Den här texten är endast avsedd som ett dokumentationshjälpmedel och har ingen rättslig verkan. EU-institutionerna tar inget ansvar för innehållet. De autentiska versionerna av motsvarande rättsakter, inklusive ingresserna, publiceras i Europeiska unionens officiella tidning och finns i EUR-Lex. De officiella texterna är direkt tillgängliga via länkarna i det här dokumentet

►B **KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) 2015/2378**

av den 15 december 2015

om fastställande av tillämpningsföreskrifter för vissa bestämmelser i rådets direktiv 2011/16/EU om administrativt samarbete i fråga om beskattning och om upphävande av genomförandeförordning (EU) nr 1156/2012

(EUT L 332, 18.12.2015, s. 19)

Ändrad genom:

		Officiella tidningen		
		nr	sida	datum
►M1	Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/1963 av den 9 november 2016	L 303	4	10.11.2016
►M2	Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/99 av den 22 januari 2018	L 17	29	23.1.2018
►M3	Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2019/532 av den 28 mars 2019	L 88	25	29.3.2019

▼B

KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) 2015/2378

av den 15 december 2015

om fastställande av tillämpningsföreskrifter för vissa bestämmelser i rådets direktiv 2011/16/EU om administrativt samarbete i fråga om beskattning och om upphävande av genomförandeförordning (EU) nr 1156/2012

Artikel 1

Standardformulär för utbyte på begäran, utbyte utan föregående begäran, delgivning och återkoppling

1. När det gäller de formulär som ska användas, avses med ”fält” ett utrymme i ett formulär där sådana upplysningar som ska utbytas enligt direktiv 2011/16/EU kan registreras.

2. Det formulär som ska användas för begäran om upplysningar och om administrativa utredningar enligt artikel 5 i direktiv 2011/16/EU och för svar på dessa, mottagningsbevis, begäran om ytterligare bakgrundsinformation och besked om oförmåga eller vägran att besvara en begäran enligt artikel 7 i det direktivet ska uppfylla kraven i bilaga I till denna förordning.

3. Det formulär som ska användas för upplysningar utan föregående begäran och därpå följande mottagningsbevis enligt artiklarna 9 och 10 i direktiv 2011/16/EU ska uppfylla kraven i bilaga II till denna förordning.

4. Det formulär som ska användas för begäran om administrativ delgivning enligt artikel 13.1 och 13.2 i direktiv 2011/16/EU och svaren på dessa enligt artikel 13.3 i samma direktiv ska uppfylla kraven i bilaga III till denna förordning.

5. Det formulär som ska användas för återkoppling enligt artikel 14.1 i direktiv 2011/16/EU ska uppfylla kraven i bilaga IV till denna förordning.

Artikel 2

Datoriserade format för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar

1. Datorformatet för obligatoriskt automatiskt utbyte av upplysningar i enlighet med artikel 8.1 i direktiv 2011/16/EU ska uppfylla kraven i bilaga V till denna förordning.

2. Datorformatet för obligatoriskt automatiskt utbyte av upplysningar i enlighet med artikel 8.3a i direktiv 2011/16/EU ska uppfylla kraven i bilaga VI till denna förordning.

▼M1

Artikel 2a

Standardformulär, inbegripet språkordning, för det obligatoriska automatiska utbytet av förhandsbesked i gränsöverskridande skattefrågor och förhandsbesked om prissättning

1. När det gäller de formulär som ska användas, avses med ”komponent” och ”fält” ett utrymme i ett formulär där sådana upplysningar som ska utbytas enligt direktiv 2011/16/EU kan registreras.

2. Det formulär som ska användas för det obligatoriska automatiska utbytet av förhandsbesked i gränsöverskridande skattefrågor och förhandsbesked om prissättning i enlighet med artikel 8a i direktiv 2011/16/EU ska uppfylla kraven i bilaga VII till denna förordning.

3. De centrala delar som avses i artikel 20.5 i direktiv 2011/16/EU är de komponenter som förtecknas i artikel 8a.6 b, h och i i det direktivet, och dessa centrala delar ska också lämnas på engelska.

Artikel 2b

Språkordning för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar om land-för-land-rapporten

De centrala delar som avses i artikel 20.6 i direktiv 2011/16/EU är den information eller de förklaringar som lagts till i tabell 3 i avsnitt III i bilaga III till det direktivet, och dessa centrala delar ska också lämnas på engelska, utom om den medlemsstat som lämnar information och alla övriga medlemsstater, till vilka upplysningar lämnas i enlighet med artikel 8aa.2 i direktiv 2011/16/EU, har kommit överens om att använda ett annat av unionens officiella språk.

▼M2

Artikel 2c

Form och villkor för meddelande av den årliga bedömningen

1. Form för meddelande av den årliga utvärderingen av ändamålsenligheten i det automatiska utbytet av information och de praktiska resultat som uppnåtts i enlighet med artikel 23.3 i direktiv 2011/16/EU fastställs i bilaga VIII till den här förordningen.

2. Före den 1 april varje år ska medlemsstaterna till kommissionen överlämna den årliga bedömningen på elektronisk väg med hjälp av det formulär som avses i punkt 1. Bedömningen ska omfatta föregående kalenderår.

▼M2

Artikel 2d

Förteckning över statistiska uppgifter

1. Den förteckning över statistiska uppgifter som krävs för alla former av administrativt samarbete, med undantag för obligatoriskt automatiskt utbyte av upplysningar enligt artikel 23.4 i direktiv 2011/16/EU, fastställs i bilaga IX till den här förordningen.

Den förteckning över statistiska uppgifter som krävs för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar enligt artikel 8.1 i direktiv 2011/16/EU fastställs i bilaga X till den här förordningen.

Den förteckning över statistiska uppgifter som krävs för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar enligt artikel 8.3 a i direktiv 2011/16/EU fastställs i bilaga XI till den här förordningen.

Den förteckning över statistiska uppgifter som krävs för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar enligt artikel 8aa i direktiv 2011/16/EU fastställs i bilaga XII till den här förordningen.

2. Före den 1 april varje år ska medlemsstaterna lämna statistiska uppgifter till kommissionen om alla former av administrativt samarbete på elektronisk väg, med undantag för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar, i enlighet med förteckningen i bilaga IX, avseende det föregående kalenderåret.

3. Före den 1 november varje år ska medlemsstaterna på elektronisk väg meddela kommissionen statistiska uppgifter om obligatoriskt automatiskt informationsutbyte i enlighet med förteckningen i bilaga X, bilaga XI och bilaga XII.

▼M3

Artikel 2e

Standardformulär, inbegripet språkordning, för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar om rapporteringspliktiga gränsöverskridande arrangemang

1. När det gäller de formulär som ska användas, avses med ”komponent” och ”fält” ett utrymme i ett formulär där sådana upplysningar som ska utbytas enligt direktiv 2011/16/EU kan registreras.

2. Det formulär som ska användas för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar om rapporteringspliktiga gränsöverskridande arrangemang i enlighet med artikel 8ab i direktiv 2011/16/EU ska uppfylla kraven i bilaga VII till denna förordning.

3. De centrala delar som avses i artikel 20.5 tredje stycket i direktiv 2011/16/EU ska vara de komponenter som anges i led b, c och e i artikel 8ab.14 i det direktivet, och för dessa centrala delar ska språkordningen vara densamma som den som föreskrivs i artikel 2a.3 i denna förordning.

▼B

Artikel 3

Praktiska former för användningen av CCN-nätet

1. De rapporter, redogörelser och andra dokument som det hänvisas till i de upplysningar som lämnas enligt direktiv 2011/16/EU får skickas med hjälp av andra kommunikationsmedel än CCN-nätet.

2. När de upplysningar som avses i direktiv 2011/16/EU inte utbyts på elektronisk väg med hjälp av CCN-nätet och om inte annat överenskommits bilateralt, ska upplysningarna lämnas tillsammans med ett brev som beskriver upplysningarna och som är vederbörligen undertecknat av den behöriga myndighet som lämnar upplysningarna.

Artikel 4

Upphävande

Genomförandeförordning (EU) nr 1156/2012 ska upphöra att gälla med verkan från och med den 1 januari 2016.

Hänvisningar som görs till den upphävda genomförandeförordningen ska anses som hänvisningar till den här förordningen.

Artikel 5

Ikraftträdande och tillämpning

Denna förordning träder i kraft den tredje dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den skall tillämpas från och med den 1 januari 2016.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

▼B

BILAGA I

Formulär som avses i artikel 1.2

Formuläret för begäran om upplysningar och om administrativa utredningar enligt artikel 5 i direktiv 2011/16/EU och för svar på dessa, mottagningsbevis, begäran om ytterligare bakgrundsinformation och besked om oförmåga eller vägran att besvara begäran enligt artikel 7 i direktiv 2011/16/EU innehåller följande fält ([1]):

— Rättslig grund

— Löpnummer

— Datum

— Uppgift om begärande respektive anmodad myndighet.

— Identiteten på den person som är föremål för utredning eller undersökning.

— Allmän beskrivning av fallet och, vid behov, specifik bakgrundsinformation som gör det möjligt att bedöma i hur hög grad begärda upplysningar kan antas vara relevanta för administration och verkställighet av medlemsstaternas nationella lagstiftning i fråga om de skatter som avses i artikel 2 i direktiv 2011/16/EU.

— Det beskattningsändamål för vilket upplysningarna begärs.

— Period under utredning.

— Namn på och adress för varje person som kan antas inneha de begärda upplysningarna.

— Iakttagande av det rättsliga krav som anges i artikel 16.1 i direktiv 2011/16/EU.

— Iakttagande av det rättsliga krav som anges i artikel 17.1 i direktiv 2011/16/EU.

— Motiverad begäran om en särskild administrativ utredning och skälen till att myndigheten vägrar att göra den begärda särskilda administrativa utredningen.

— Bevis för att begäran om upplysningar mottagits.

— Begäran om ytterligare bakgrundsinformation.

— Skäl till oförmåga eller vägran att lämna upplysningar.

— Skäl till att den anmodade myndigheten inte kan besvara begäran inom den berörda tidsfristen och uppgift om den dag som den anser sig kunna besvara begäran.

([1]) Enbart de fält som faktiskt fylls i i ett givet fall behöver visas på det formulär som används i fallet.

▼B

BILAGA II

Formulär som avses i artikel 1.3

Formuläret för upplysningar utan föregående begäran och därpå följande mottagningsbevis enligt artiklarna 9 respektive 10 i direktiv 2011/16/EU innehåller följande fält ([1]):

— Rättslig grund

— Löpnummer

— Datum

— Uppgift om sändande respektive mottagande myndighet.

— Identiteten på den person som är föremål för upplysningar utan föregående begäran.

— Period som täcks av upplysningar utan föregående begäran.

— Iakttagande av det rättsliga krav som anges i artikel 16.1 i direktiv 2011/16/EU.

— Bevis på att upplysningar utan föregående begäran mottagits.

([1]) Enbart de fält som faktiskt fylls i i ett givet fall behöver visas på det formulär som används i fallet.

▼B

BILAGA III

Formulär som avses i artikel 1.4

Formuläret för begäran om delgivning enligt artikel 13.1 och 13.2 i direktiv 2011/16/EU och svaren på dessa enligt artikel 13.3 i samma direktiv innehåller följande fält ([1]):

— Rättslig grund

— Löpnummer

— Datum

— Uppgift om begärande respektive anmodad myndighet.

— Namn på och adress för mottagaren av handlingen eller beslutet.

— Annan information som kan underlätta identifiering av mottagaren.

— Handlingens eller beslutets ämne.

— Svar från den tillfrågade myndigheten, i enlighet med artikel 13.3 i direktiv 2011/16/EU, inklusive datum för delgivning av handlingar eller beslut.

([1]) Enbart de fält som faktiskt fylls i i ett givet fall behöver visas på det formulär som används i fallet.

▼B

BILAGA IV

Formulär som avses i artikel 1.5

Formuläret för återkoppling enligt artikel 14.1 i direktiv 2011/16/EU innehåller följande fält ([1]):

— Löpnummer

— Datum

— Uppgift om den behöriga myndighet som ger återkoppling.

— Allmän återkoppling på de upplysningar som lämnats.

— Resultat som är direkt relaterade till de upplysningar som lämnats.

([1]) Enbart de fält som faktiskt fylls i i ett givet fall behöver visas på det formulär som används i fallet.

▼B

BILAGA V

Datorformat som avses i artikel 2.1

Datorformatet för obligatoriskt automatiskt utbyte av upplysningar enligt artikel 8.1 i direktiv 2011/16/EU uppvisar följande trädstruktur och innehåller följande kategorier av upplysningar ([1]):

a) När det gäller det övergripande meddelandet:

```
- Ett formulärhuvud ("HEADER") med angivande av
-- ursprungsland ("ORIGINATING COUNTRY"),
-- bestämmelseländer ("DESTINATION COUNTRIES"),
-- en unik meddelandeidentifiering ("MESSAGE ID"),
-- en korrelationsidentifiering ("CORRELATION ID"),
-- tidsuppgift ("TIMESTAMP") och
-- typangivelse för meddelandet ("MESSAGE TYPE INDIC"),
- samt en del ("BODY") som följer trädstrukturen och kategorierna av
  upplysningar i någon av de delar som ingår i denna bilaga under punkterna b
  till g, beroende på vilken typ av upplysningar som ska utbytas automatiskt.
```

b) När det gäller delen för utbyte av upplysningar om inkomst från anställning eller styrelsearvoden:

```
- Identifiering av kategorin ("APPLICATION ID")med redogörelse för de utbytta
  upplysningarnas art,
- beskattningsår ("TAX YEAR") och
- ett eller flera element omfattande
-- en eller flera mottagare ("RECIPIENTS"), med uppgifter om varje mottagare
   och omfattande
--- en eller flera betalare ("PAYERS") med uppgifter om varje betalare och
    omfattande
---- ett eller flera förhållanden ("RELATIONSHIPS") med uppgifter om arten av
     varje förhållande mellan mottagare och betalare, och omfattande
----- en eller flera arbetsplatser ("WORKPLACE") där förhållandet föreligger
      och
----- en eller flera inkomster ("INCOMES") med uppgifter om varje enskild
      inkomst eller varje enskilt arvode inom ramen för förhållandet, och
      omfattande
------ antal ("QUANTITY") dagar som mottagaren vistats i landet eller arbetat,
-- och/eller en eller flera strykningar av mottagare ("RECIPIENT
   INVALIDATIONS") i fall av korrigering eller annullering av tidigare utbytta
   upplysningar.
```

([1]) Enbart de kategorier av upplysningar som faktiskt är tillgängliga och tillämpliga i ett givet fall behöver emellertid visas i det datorformat som används i ett specifikt fall.

▼B

c) När det gäller delen för utbyte av upplysningar om pensioner:

```
- Identifiering av kategorin ("APPLICATION ID") med redogörelse för de utbytta
  upplysningarnas art,
- beskattningsår ("TAX YEAR") och
- ett eller flera element omfattande
-- en eller flera mottagare ("RECIPIENTS"), med uppgifter om varje mottagare
   och omfattande
--- en eller flera betalare ("PAYERS") med uppgifter om varje betalare och
    omfattande
---- ett eller flera system ("SCHEMES"), med uppgifter om varje pension och
     omfattande
----- uppgifter om pensionssystemsreferenser ("SCHEME REFERENCE INFOS"),
----- ett eller flera kapitalvärden ("CAPITAL VALUES"),
----- en förvaltare ("ADMINISTRATÖR"),
----- en eller flera ägare ("OWNERS"),
----- en eller flera händelser("EVENTS") med allmänna uppgifter om varje
      enskild händelse inom systemet och omfattande
------ uppgifter om händelsen ("EVENT INFO") omfattande en detaljerad
       redogörelse för evenemanget och finansiella uppgifter ("FINANCIAL INFO")
       och/eller
------ beskattningsuppgifter ("TAX INFO") med detaljerade uppgifter om skatter
       samt finansiella uppgifter ("FINANCIAL INFO"),
-- och/eller en eller flera strykningar av mottagare ("RECIPIENT
   INVALIDATIONS") i fall av korrigering eller annullering av tidigare utbytta
   upplysningar.
```

d) När det gäller delen för utbyte av upplysningar om livförsäkringsprodukter:

```
- Identifiering av kategorin ("APPLICATION ID") med redogörelse för de utbytta
  upplysningarnas art,
- beskattningsår ("TAX YEAR") och
- ett eller flera element omfattande
-- ett eller flera försäkringsavtal ("POLICIES") med uppgifter om varje enskild
   produkt och omfattande
--- betalningens varaktighet ("CONTRIBUTION DURATION"),
--- förmånens varaktighet ("BENEFIT DURATION"),
--- alternativ i försäkringsavtalet ("POLICY OPTIONS"),
--- ett eller flera kapitalvärden för försäkringsavtalet ("POLICY CAPITAL
    VALUES"),
--- försäkringsgivare/betalningsagent ("INSURER/PAYING AGENT"),
--- en eller flera förmånstagare ("BENEFICIARIES"),
--- en eller flera livförsäkrade ("LIFE INSURED"),
--- en eller flera premiebetalare ("PAYERS OF PREMIUMS"),
--- en eller flera innehavare av försäkringsavtal ("POLICY OWNERS"),
--- en eller flera händelser("EVENTS") med allmänna uppgifter om varje enskild
    händelse inom ramenför försäkringsavtalet och omfattande
---- uppgifter om händelsen("EVENT INFO") omfattande en detaljerad redogörelse
     för händelsen och finansiella uppgifter ("FINANCIAL INFO") och/eller
---- beskattningsuppgifter ("TAX INFO") med detaljerade uppgifter om skatter
     samt finansiella uppgifter ("FINANCIAL INFO");
-- och/eller en eller flera strykningar av försäkringsavtal ("POLICY
   INVALIDATIONS") i fall av korrigering eller annullering av tidigare utbytta
   upplysningar.
```

▼B

e) När det gäller delen för utbyte av upplysningar om ägande av och inkomster från fast egendom:

```
- Identifiering av kategorin ("APPLICATION ID") med redogörelse för de utbytta
  upplysningarnas art,
- beskattningsår ("TAX YEAR") och
- ett eller flera element omfattande
-- en eller flera innehavare av vinstandelsbevis ("PARTIES"), med uppgifter om
   varje mottagare och omfattande
--- en partner ("PARTNER") med uppgifter om make/maka och
--- alternativ 1 om uppgifterna avser intäkter som inte kan kopplas (ens
    indirekt) till en eller flera identifierade egendomar: en eller flera
    intäkter ("INCOMES") eller
--- alternativ 2 om uppgifterna avser antingen andra uppgifter än intäkter
    eller intäkter som kan kopplas (även indirekt) till en eller flera
    identifierade egendomar: en eller flera egendomar ("PROPERTIES") med
    uppgifter om varje enskild egendom och omfattande
---- ett eller flera ägandeskap ("OWNERSHIPS") och tillhörande rättighet
     ("RIGHT") med uppgifter om varje ägandeskap och tillhörande rättighet i
     egendomen och omfattande
----- en eller flera transaktioner ("TRANSACTIONS"), med uppgifter om varje
      transaktion som berör egendomen,
----- en eller flera intäkter ("INCOMES"), med uppgifter om varje intäkt som
      berör egendomen,
-- och/eller en eller flera strykningar av innehavare av vinstandelsbevis
   ("PARTY INVALIDATIONS") i fall av korrigering eller annullering av tidigare
   utbytta upplysningar.
```

f) När det gäller delen när inga upplysningar ska utbytas om en viss kategori:

```
- Identifiering av kategorin ("APPLICATION ID") med redogörelse för de utbytta
  upplysningarnas art,
- en redogörelse ("DETAIL") om varför uppgifter saknas och
- ett årtal ("YEAR").
```

g) När det gäller delen för bekräftelse av mottagande av upplysningar i en särskild kategori:

```
- Identifiering av kategorin ("APPLICATION ID") med redogörelse för de utbytta
  upplysningarnas art,
- statusangivelse ("STATUS") med uppgifter om huruvida ett mottaget meddelande
  accepterats eller avvisats och
- ett eller flera felmeddelanden ("ERROR") med uppgifter om vilka fel som
  identifierats i ett mottaget meddelande."
```

▼B

BILAGA VI

Datorformat som avses i artikel 2.2

Datorformatet för obligatoriskt automatiskt utbyte av upplysningar enligt artikel 8.3a i direktiv 2011/16/EU uppvisar följande trädstruktur och innehåller följande inslag och attribut ([1]):

a) När det gäller det övergripande meddelandet:

```
<?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]) Endast de inslag och attribut som faktiskt gäller i ett visst fall utöver de regler om rapportering och åtgärder för kundkännedom i bilagorna I och II till direktiv 2011/16/EU behöver finnas i det elektroniska format som används i detta fall.

▼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) När det gäller de typer som är gemensamma för FATCA och CRS som används i meddelandet under punkt a) ovan:

```
<?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) När det gäller de gemensamma OECD-typer som används i meddelandet under punkt a ovan:

```
<?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**

BILAGA VII

Formulär som avses i artikel 2a

Formuläret för det obligatoriska automatiska utbytet av förhandsbesked i gränsöverskridande skattefrågor och förhandsbesked om prissättning i enlighet med artikel 8a i direktiv 2011/16/EU innehåller, utöver de komponenter som förtecknas i artikel 8a.6 i det direktivet, följande fält:

a) Hänvisning till förhandsbesked.

▼M2

BILAGA VIII

Formulär som avses i artikel 2c

Formuläret för inlämning av uppgifter i enlighet med artikel 23.3 i direktiv 2011/16/EU ska omfatta följande information:

— Identifiering av den medlemsstat som svarar på frågeformuläret.

— Tillgången på information i medlemsstaten.

— Övervakning av huruvida årliga bilaterala återkopplingar lämnats i enlighet med artikel 14.2.

— Ändamålsenlighet i det automatiska utbytet av upplysningar:

  — Behandling av information som mottagits och främsta övergripande tekniska problem (IT).

  — Kvaliteten på informationen, med identifiering av mottagare/parter, problem med innehållet i den information som mottagits och därmed sammanhängande förslag.

  — Kravuppfyllande och ändamålsenlighet, inbegripet informationens grundläggande användbarhet, nuvarande och framtida användning av information, användning av information per skatteområde, administrativt samarbete som uppmuntras genom utnyttjande av den mottagna informationen.

  — Praktiska resultat som uppnåtts, med sammanlagda resultat (inbegripet särskilda projekt), specifika resultat från särskilda projekt, administrativa och andra relevanta kostnader för automatiskt utbyte av upplysningar, utveckling och genomförande, administrativa kostnader för återkommande automatiskt utbyte av upplysningar, andra relevanta kostnader för efterlevnad av skattelagstiftningen, positiva och negativa erfarenheter, viktiga aspekter som skapar rättstvister och domstolsförfaranden.

  — Grad av framgång vad gäller skyldigheten att lämna landsspecifika rapporter till de berörda medlemsstaterna (antal landsspecifika rapporter från andra medlemsstaters skatteförvaltningar/antal landsspecifika rapporter som ska mottas från andra medlemsstaters skatteförvaltningar.

  — Efterlevnadsnivå för rapporterande enheter vad gäller kravet på att lämna landsspecifika rapporter (antal mottagna landsspecifika rapporter/antal landsspecifika rapporter som ska rapporteras).

  — Förteckning över alla jurisdiktioner där unionsbaserade rapporterande enheters yttersta moderföretag har sin hemvist, men där fullständiga landsspecifika rapporter inte har lämnats eller utbytts.

▼M2

BILAGA IX

Förteckning som avses i artikel 2d

De statistiska uppgifter som krävs för de former av administrativt samarbete utöver det obligatoriska automatiska utbyte av information som avses i artikel 23.4 i direktiv 2011/16/EU ska omfatta följande information:

— Identifiering av medlemsstaten.

— År.

— Del A: Statistiska uppgifter per medlemsstat om utbyte av information

  — Om utbyte av upplysningar på begäran (artikel 5, 6 och 7 i direktiv 2011/16/EU)

    — Antal avsända förfrågningar.

    — Antal mottagna svar.

    — Antal fullständiga svar som mottagits inom sex månader.

    — Antal svar för vilka (partiell eller fullständig) information erhållits inom två månader.

    — Antal mottagna förfrågningar.

    — Antal avsända svar.

    — Antal avslag på grund av artikel 17 i direktiv 2011/16/EU.

  — Om spontant utbyte av upplysningar (artikel 9 och 10 i direktiv 2011/16/EU)

    — Antal avsända spontana utbyten.

    — Antal spontana utbyten som mottagits, antal avsända gränsöverskridande skattebesked.

    — Antal mottagna gränsöverskridande skattebesked.

    — Antal avsända unilaterala förhandsöverenskommelser om prissättning.

    — Antal mottagna unilaterala förhandsöverenskommelser om prissättning.

— Del B: Statistik om andra former av administrativt samarbete

  — Om närvaro vid de administrativa myndigheterna och deltagande i administrativa undersökningar (artikel 11 i direktiv 2011/16/EU)

    — Antal inkommande fall av närvaro vid administrativa myndigheter och medverkan i administrativa utredningar.

▼**M2**

— Om samtidiga kontroller (artikel 12 i direktiv 2011/16/EU)

— Antal samtidiga kontroller som medlemsstaten har tagit initiativ till.

— Antal samtidiga kontroller som medlemsstaten har deltagit i.

— Om begäran om delgivning (artikel 13 i direktiv 2011/16/EU)

— Antal begäranden om delgivning som avsänts.

— Antal begäranden om delgivning som mottagits.

— Om återkoppling (artikel 14 i direktiv 2011/16/EU)

— Antal begäranden om återkoppling som skickats.

— Antal mottagna återkopplingar.

— Antal ansökningar om återkoppling som mottagits.

— Antal avsända återkopplingar.

— Del C: Statistik över beräknade ytterligare intäkter eller ökning av taxerad skatt till följd av administrativt samarbete. Informationen i denna del är frivillig.

— Till följd av utbyte av upplysningar på begäran.

— Till följd av spontant utbyte av uppgifter.

— Till följd av samtidiga kontroller.

— Totalt belopp och antal fall.

▼M2

BILAGA X

Förteckning som avses i artikel 2d

De statistiska uppgifter som krävs för det obligatoriska automatiska utbytet av information enligt artikel 23.4 i direktiv 2011/16/EU om de kategorier av inkomst och kapital som avses i artikel 8.1 i det direktivet ska omfattarföljande uppgifter:

— För samtliga kategorier av inkomst och kapital som avses i artikel 8.1 i direktiv 2011/16/EU: uppgifter om meddelande och skattebetalare.

— I fråga om inkomster från anställning och styrelsearvoden: statistik om meddelande och mottagare, meddelande och betalare, mottagare och förhållande, betalare och förhållande, mottagare och inkomst.

— När det gäller pensioner: statistik om meddelande och mottagare, meddelande och betalare, mottagare, betalare, system, inkomst.

— I fråga om livförsäkringsprodukter: statistik om meddelande och avtal, avtal generellt, händelse.

— I fråga om ägande av och inkomster från fast egendom: statistik om meddelande och part, övergripande part, egendomsandel och egendomens värde, antal transaktioner och deras värde, antal lån och deras värde, värde av rättighetsbaserad inkomst.

— I fråga om statusmeddelanden: statistik om statusmeddelande, felmeddelande om status.

— I fråga om meddelanden om obefintliga uppgifter: statistik om meddelande om obefintliga uppgifter.

▼M2

BILAGA XI

Förteckning som avses i artikel 2d

De statistiska uppgifter som krävs för det obligatoriska automatiska utbytet av information enligt artikel 8.3a i direktiv 2011/16/EU i enlighet med artikel 23.4 i det direktivet ska omfatta följande uppgifter:

— Per meddelande, statistik om ursprungs- och bestämmelseland, totalt antal poster, totalt betalningsbelopp.

— Per ursprungsland, statistik om det totala antalet rapporteringsskyldiga finansiella institut, totala betalningsbelopp.

— Per enskilt konto, statistik om kontoinnehavaren, kvantitet, betalningskategori, belopp per betalningskategori.

— Per konto, statistik om typ av kontoinnehavare, kontoinnehavarens skatteregistreringsnummer eller funktionell motsvarighet till ett sådant, kontoinnehavarens bosättningsland, fysisk person i egenskap av kontohavare, avslutat konto, vilande konto.

— Per kontoinnehavare, statistik om typ av personer med bestämmande inflytande, personer med bestämmande inflytandes skatteregistreringsnummer eller funktionell motsvarighet till ett sådant, bosättningsland för personer med bestämmande inflytande, fysisk person som person med bestämmande inflytande.

▼**M2**

BILAGA XII

Förteckning som avses i artikel 2d

De statistiska uppgifter som krävs för det obligatoriska automatiska utbytet av information enligt artikel 8aa i direktiv 2011/16/EU i enlighet med artikel 23.4 i det direktivet ska omfatta följande uppgifter:

— Antal landsspecifika rapporter som mottagits från rapporterande enheter.

— Antal landsspecifika rapporter som ska rapporteras av rapporterande enheter men som inte mottagits eller endast delvis rapporterats, fördelningen per jurisdiktion för de yttersta moderföretagen.

— Antal landsspecifika rapporter som mottagits från andra medlemsstater.

— Antal landsspecifika rapporter som ska mottas men inte mottagits från andra medlemsstater.

— Antal landsspecifika rapporter som skickas till andra medlemsstater.

▼**M3**

BILAGA XIII

Formulär som avses i artikel 2e

Formuläret för det obligatoriska automatiska utbytet av upplysningar om rapporteringspliktiga gränsöverskridande arrangemang i enlighet med artikel 8ab i direktiv 2011/16/EU ska, utöver de komponenter som förtecknas i artikel 8ab.14 i det direktivet, innehålla följande fält:

a) Referensnummer för det/de rapporteringspliktiga gränsöverskridande arrangemanget/arrangemangen.