|  |
| --- |
| **ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ** |
|  |
|  |

**Τεχνικοί κανόνες που πρέπει να ικανοποιούνται ,από τα Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα, κατά την υποβολή αναφορών DAC2/CRS στην ΑΑΔΕ. Οι κανόνες αυτοί είναι επιπρόσθετοι των κανόνων που προβλέπονται από τον ΟΟΣΑ και την ΕΕ.**

**Έκδοση 1.4**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rule | Description | Error |
| GR-BR-0002 | Year of submission must match the reporting year defined in Reporting Period in MessageSpec | gr00002 |
| GR-BR-0003 | The Transmitting Country element in MessageSpec must have a value of GR | gr00003 |
| GR-BR-0004 | The Receiving Country element in MessageSpec must have a value of GR | gr00004 |
| GR-BR-0005 | The format of DocRefId in AccountReport must be GR<Year of Reporting Period><VAT Number>AR<UniqueId><Receiving\_Country\_Code> | gr00005 |
| GR-BR-0006 | The format of DocRefId in ReportingFi: GR< Year of Reporting Period ><VAT Number>FI<UniqueId> | gr00006 |
| GR-BR-0007 | The value of MessageRefId element must not exceed 100 characters | gr00007 |
| GR-BR-0008 | Value OECD0 for the DocTypeIndic element is only acceptable for the ReportingFI docSpec | gr00008 |
| GR-BR-0010 | A “No data to report” report (CRS703) must not contain accountReport elements | gr00010 |
| GR-BR-0011 | All reports must contain exactly one CRS\_Body element | gr00011 |
| GR-BR-0012 | DocRefId in AccountReport must end with the ISO code of the country that will receive the specific Account Report. | gr00012 |
| GR-BR-0013 | DocRefId in AccountReport cannot end with the GR ISO Code unless the account is undocumented. | gr00013 |
| GR-BR-0014 | The Receiving Country Code defined in a corrected AccountReport DocRefId must be the same as the Receiving Country in the CorrDocRefId | gr00014 |
| GR-BR-0015 | When the Person is a Controlling Person or an Individual Account Holder, the ResCountryCode must match the AccountReport DocRefId Receiving Country Code. | gr00015 |
| GR-BR-0016 | Either the Entity Account Holder ResCountryCode or Controlling Person ResCountryCode must match the AccountReport DocRefId Receiving Country Code. | gr00016 |
| GR-BR-0017 | The format of CorrDocRefId in ReportingFi: GR< Year of Reporting Period ><VAT Number>FI<UniqueId> | gr00017 |
| GR-BR-0018 | The format of CorrDocRefId in AccountReport must be GR<Year of Reporting Period><VAT Number>AR<UniqueId><Receiving\_Country\_Code> | gr00018 |
| GR-BR-99000 | The submitted Report contains malformed UTF-8 characters | gr99000 |
| GR-BR-99998 | A correction DAC2 report cannot be submitted while the initial report has not been forwarded to the participating jurisdictions | 99998 |

**Τα αναγνωριστικά που χρησιμοποιούνται στα αρχεία υποβολής θα πρέπει να ακολουθούν τους παρακάτω συντακτικούς κανόνες** (όπου Vat Number συμπληρώνουμε το ΑΦΜ του υποβάλλοντος Χρηματοπιστωτικού Ιδρύματος.**) :**

* **MessageRefId format**:

GR<Year of Reporting Period>GR<VAT Number><UniqueId>

* **DocRefId in AccountReport** :

GR< Year of Reporting Period ><VATNumber>AR<UniqueId><Receiving\_Country\_Code>

Όπου Receiving\_Country\_Code η δικαιοδοσία αποστολής του AccountReport.

* **DocRefId in ReportingFi**:

GR< Year of Reporting Period ><VAT Number>FI<UniqueId>

**Οι παρακάτω κανόνες που περιγράφονται στο αρχείο** [**«VALIDATION OF BUSINNESS RULES AND TECHNICAL RULES»**](http://www.aade.gr/sites/default/files/2017-05/ValidationofBusinessRulesandTechnicalRules.docx) **, που έχει δημοσιευθεί στο site της ΑΑΔΕ, δε θα ισχύουν για την υποβολή αρχείων DAC2/CRS στην ΑΑΔΕ:**

* **FA-BR-0151,**
* **FA-BR-0141,**
* **CDE-BR-0081,**
* **CDE-BR-0131 και**
* **CDE-BR-0061**

**Οδηγίες δημιουργίας αναφορών**

* Η σήμανση των εγγραφών που χρησιμοποιούνται στο **παραγωγικό** περιβάλλον θα πρέπει να είναι της μορφής OECD0, OECD1 κλπ. σύμφωνα με τις προδιαγραφές του Common Reporting Standard (CRS) του Ο.Ο.Σ.Α.
* Όλα τα στοιχεία θα πρέπει να υποβάλλονται από τα Χ.Ι. σε αρχεία με κωδικοποίηση UTF-8, που δεν πρέπει να περιέχουν το χαρακτήρα BOM και όλες οι πληροφορίες που περιέχονται σε αυτά θα πρέπει να αποτυπώνονται στο Λατινικό αλφάβητο, εφαρμόζοντας τα διεθνή πρότυπα μεταγραφής και μεταγραμματισμού (π.χ. ISO 843) .
* Από τα αλφαριθμητικά πεδία θα πρέπει να έχουν αποκοπεί τυχόν κενοί χαρακτήρες στην δεξιά πλευρά τους. Επίσης θα πρέπει να έχουν αποκοπεί τυχόν κενοί χαρακτήρες στο τέλος κάθε γραμμής.
* Κάθε υποβαλλόμενο αρχείο μπορεί να έχει μέχρι 20.000 αναφερόμενους λογαριασμούς.(AccountReports).Αν πρέπει να αναφερθούν περισσότεροι λογαριασμοί πρέπει να υποβληθούν περισσότερα του ενός αρχεία.

**Προσοχή! στην περίπτωση αυτή εφαρμόζεται η εξής διαδικασία: στο πρώτο αρχείο που θα υποβάλετε θα πρέπει να συμπληρώσετε στο element DocSpec του ReportingFI, DocTypeIndic:OECD1 και ένα νέο μοναδικό DocRefId, ενώ στα συμπληρωματικά αρχεία θα πρέπει να συμπληρώσετε DocTypeIndic:OECD0 (Resend Data) και το DocRefId του πρώτου αρχείου.**

* Αν ένας λογαριασμός πρέπει να αναφερθεί σε δυο δικαιοδοσίες τότε η αναφορά θα πρέπει να έχει δυο(2) Elements AccountReport,το καθένα από τα οποία θα απευθύνεται σε διαφορετική δικαιοδοσία.
* **Σε περίπτωση που κατά την εφαρμογή των κανόνων δέουσας επιμέλειας από το Χ.Ι. έχουν προσδιοριστεί για ένα αναφερόμενο πρόσωπο ή οργανισμό ως φορολογικές κατοικίες περισσότερες της μιας αλλοδαπής δικαιοδοσίας, τότε τα στοιχεία τους πρέπει να αποστέλλονται προς όλες αυτές τις δικαιοδοσίες, υπό την προϋπόθεση ότι είναι Δηλωτέες Δικαιοδοσίες.**
* **Θα πρέπει να δοθεί ιδιαίτερη προσοχή στον τρόπο αναφοράς Passive NFE και των Controlling Persons αυτών, όπως περιγράφεται στο έγγραφο Common Technical Procedures (παρ. 2.1 example 2.1.1) που έχει δημοσιευθεί στο site της ΑΑΔΕ** [εδώ](http://www.aade.gr/sites/default/files/2017-05/CommonTechnicalProcedures.docx)**.**
* Στα πεδία της αναφοράς, τα οποία στο σχήμα των δεδομένων (xsd) είναι τύπου BΟΟLEAN ,θα πρέπει να αποδίδονται τιμές ‘True’ ή’ False’ και όχι ‘0’ ή ‘1’.
* Τα πεδία διευθύνσεων μπορούν να συμπληρωθούν με τους παρακάτω συνδυασμούς.
  + Μόνο AddressFree
  + AddressFix με συμπληρωμένη την Πόλη(City) και AddressFree
  + Μόνο AddressFix (με συμπληρωμένη την Πόλη(City) )

**Change log**

1. Version 1.1: Rules GR-BR-0017, GR-BR-0018 were added.
2. Version 1.2: Rule GR-BR-0013 changed. If the reporting account is an undocumented account the DocRefId can end with the GR ISO Code. Please note that in this case rules GR-BR-0015 and GR-BR-0016 must be fulfilled.
3. Version 1.2: A note for the ClosedAccount attribute in AccountNumber was added.
4. Version 1.2: A note for UTF8 and transliteration rules was added.
5. Version 1.3: General guidelines for xml Reports added.
6. Version 1.4: New rules GR-BR-99000 and GR-BR-99998 added.