

Proces dostave podataka financijskih institucija Poreznoj upravi

Sadržaj

1.	SVRHA DOKUMENTA.....	3
2.	RJEČNIK POJMOVA I KRATICA	4
3.	PROCES AUTOMATSKE RAZMJENE PODATAKA NA OSNOVU CRS/DAC2.....	5
4.	PRILOG I - SCHEME.....	23
5.	PRILOG II – PRIMJERI PORUKA	24
5.1	INITIAL MESSAGE	24
5.2	ZERO DATA MESSAGE.....	26
6.	PRILOG III – WEB APLIKACIJA ZA DOSTAVU AEOI CRS/DAC2 PODATAKA	27
6.1	OPIS APLIKACIJE ZA DOSTAVU PODATAKA.....	27
6.2	FUNKCIONALNOSTI WEB APLIKACIJE.....	27
6.3	PROCES REGISTRACIJE FINANCIJSKIH INSTITUCIJA ZA AEOI CRS/DAC2 (OBRAZAC OVLAŠTENJA).....	28
6.4	OBRAZAC OVLAŠTENJA	29
7.	PRILOG IV – FI AEOI CRS DAC2 PRAVILA VALIDACIJE	31
7.1	UVOD	31
7.2	PRAVILA VALIDACIJE	32

1. Svrha dokumenta

Ovaj dokument namijenjen je financijskim institucijama (korisnicima) radi lakšeg razumijevanja procesa razmjene podataka – AEOI CRS/DAC2 poruka – između financijske institucije, Porezne uprave RH i drugih država.

Zakonska osnova:

1. Zakon o administrativnoj suradnji u području poreza (NN 115/2016)
2. Pravilnik o automatskoj razmjeni informacija u području poreza (NN 69/16)
3. Direktiva Vijeća 2014/107/EU

Na osnovu navedenih zakonskih propisa financijske institucije obvezne su na temelju provedenih pravila o izvješćivanju i dubinskoj analizi, u potpunosti usklađenih s pravilima navedenim u zajedničkom standardu izvješćivanja (CRS) kojeg je izradio OECD, dostaviti tražene podatke Poreznoj upravi najkasnije do 30. lipnja 2017. godine.

Podatke koje dostave financijske institucije Porezna uprava obvezna je dostaviti, sukladno odredbama Direktive Vijeća 2014/107/EU i primjenom drugih sporazuma o provedbi Zajedničkog standarda izvješćivanja, ostalim državama članicama EU i drugim jurisdikcijama za njihove rezidente.

Ovaj dokument namijenjen je financijskim institucijama i sadrži tehničke upute o procesu dostave podataka Poreznoj upravi na temelju kojih će biti u mogućnosti izvršiti navedene obveze.

2. Rječnik pojmova i kratica

Kratica/Pojam	Objašnjenje
AEOI	Automatska razmjena informacija
EU	Europska unija
CRS	Zajednički standard izvješćivanja OECD-a
DAC2	Direktiva Vijeća 2014/107/EU o obveznoj automatskoj razmjeni informacija o financijskim računima
AR	<i>Account Report</i> – izvješće o računu
FI	Financijska institucija (banka, štedionica, osiguravajuća kuća...)
PU	Porezna uprava
SS	Država pošiljateljica
RR	Država primateljica
DČ	Država članica EU
Nacionalna validacija	Validacija datoteke koja se provodi prilikom dostave datoteke Poreznoj upravi RH od strane FI.
EU validacija	Validacija datoteke koja se provodi prilikom dostave datoteke drugim državama od strane Porezne uprave RH.
TIN	Porezni identifikacijski broj
OIB	Osobni identifikacijski broj
CCN/CSI	Zajednička komunikacijska mreža/sučelje zajedničkog sustava
Druge države	Države članice Europske unije te druge jurisdikcije
JI	Jedinstveni identifikator
TIN	Tax Identification Number – porezni identifikacijski broj
IBAN	International Bank Account Number
OBAN	Other Bank Account Number
ISIN	International Securities Identification Number
OSIN	Other Securities Identification Number
OIB	Osobni identifikacijski broj
IG	Izvještajna godina
XML	<i>EXtensible Markup Language</i> - jezik za označavanje podataka
XML schema (XSD)	Način određivanja pravila strukturiranja XML dokumenta
UUID	Universally Unique IDentifier (UUID) – univerzalni jedinstveni identifikator
GZIP	Format komprimiranja datoteka

3. Proces automatske razmjene podataka na osnovu CRS/DAC2

AEOI CRS/DAC2 je sustav kojim će se omogućiti razmjena podataka o financijskim računima s ostalim državama članicama Europske unije sukladno Zakonu o administrativnoj suradnji u području poreza, Poglavlje III – Automatska razmjena informacija, Odjeljak 2. - Automatska razmjena informacija o financijskim računima, u kojem su implementirane odredbe Direktive Vijeća Europske unije 2014/107/EU te drugim jurisdikcijama kako se navodi u Pravilniku o automatskoj razmjeni informacija u području poreza.

Sustavom je predviđena razmjena podataka u sljedećem opsegu:

1. ime i prezime, adresu, državu rezidentnosti, osobni identifikacijski broj (OIB), porezni identifikacijski broj ili više njih, datum i mjesto rođenja (u slučaju fizičke osobe) svake osobe o kojoj se izvješćuje i koja je imatelj računa i, u slučaju subjekta koji je imatelj računa i za koji je nakon primjene pravila dubinske analize utvrđeno da ima jednu ili više osoba koje nad njim imaju kontrolu, a koje su osobe o kojima se izvješćuje, naziv, adresu, državu rezidentnosti, osobni identifikacijski broj (OIB), porezni identifikacijski broj subjekta ili više subjekata te ime i prezime, adresu, državu rezidentnosti, osobni identifikacijski broj (OIB), porezni identifikacijski broj ili više njih, datum i mjesto rođenja svake osobe o kojoj se izvješćuje,
2. broj računa (ili ako nema broja računa, funkcionalno istovjetnu oznaku),
3. naziv i identifikacijski broj (ako postoji) izvještajne financijske institucije,
4. stanje računa ili vrijednost (uključujući, u slučaju ugovora o osiguranju ili ugovora o rentnom osiguranju uz mogućnost isplate otkupne vrijednosti police, novčanu ili otkupnu vrijednost) na kraju relevantne kalendarske godine ili drugog odgovarajućeg izvještajnog razdoblja ili ako je tijekom te godine ili tog razdoblja račun zatvoren, informaciju o zatvaranju računa,
5. u slučaju skrbničkog računa:
 - a. ukupan bruto iznos kamata, ukupan bruto iznos dividendi i ukupan bruto iznos drugog prihoda ostvarenog od imovine na računu, u svakom slučaju ono što je plaćeno ili pripisano na račun (ili u vezi s računom) tijekom kalendarske godine ili drugog odgovarajućeg izvještajnog razdoblja i
 - b. ukupne bruto primitke od prodaje ili otkupa financijske imovine, plaćene ili pripisane na račun tijekom kalendarske godine ili drugog odgovarajućeg izvještajnog razdoblja u kojem je izvještajna financijska institucija djelovala kao skrbnik, broker, opunomoćenik ili zastupnik imatelja računa po nekoj drugoj osnovi,
6. u slučaju depozitnog računa, ukupan bruto iznos kamata plaćenih ili pripisanih na račun tijekom kalendarske godine ili drugog odgovarajućeg izvještajnog razdoblja
7. u slučaju računa koji nije naveden u točki 5. ili 6. , ukupan bruto iznos plaćen ili pripisan na račun imatelja računa tijekom kalendarske godine ili drugog odgovarajućeg izvještajnog razdoblja u kojem je izvještajna financijska institucija obveznik ili dužnik, uključujući zbirni iznos isplata po osnovi otkupa imatelju računa tijekom kalendarske godine ili drugog odgovarajućeg izvještajnog razdoblja.

Na slici 1. u nastavku opisan je proces razmjene podataka između financijske institucije, Porezne uprave RH i nadležnih tijela ostalih država članica EU i drugih jurisdikcija.

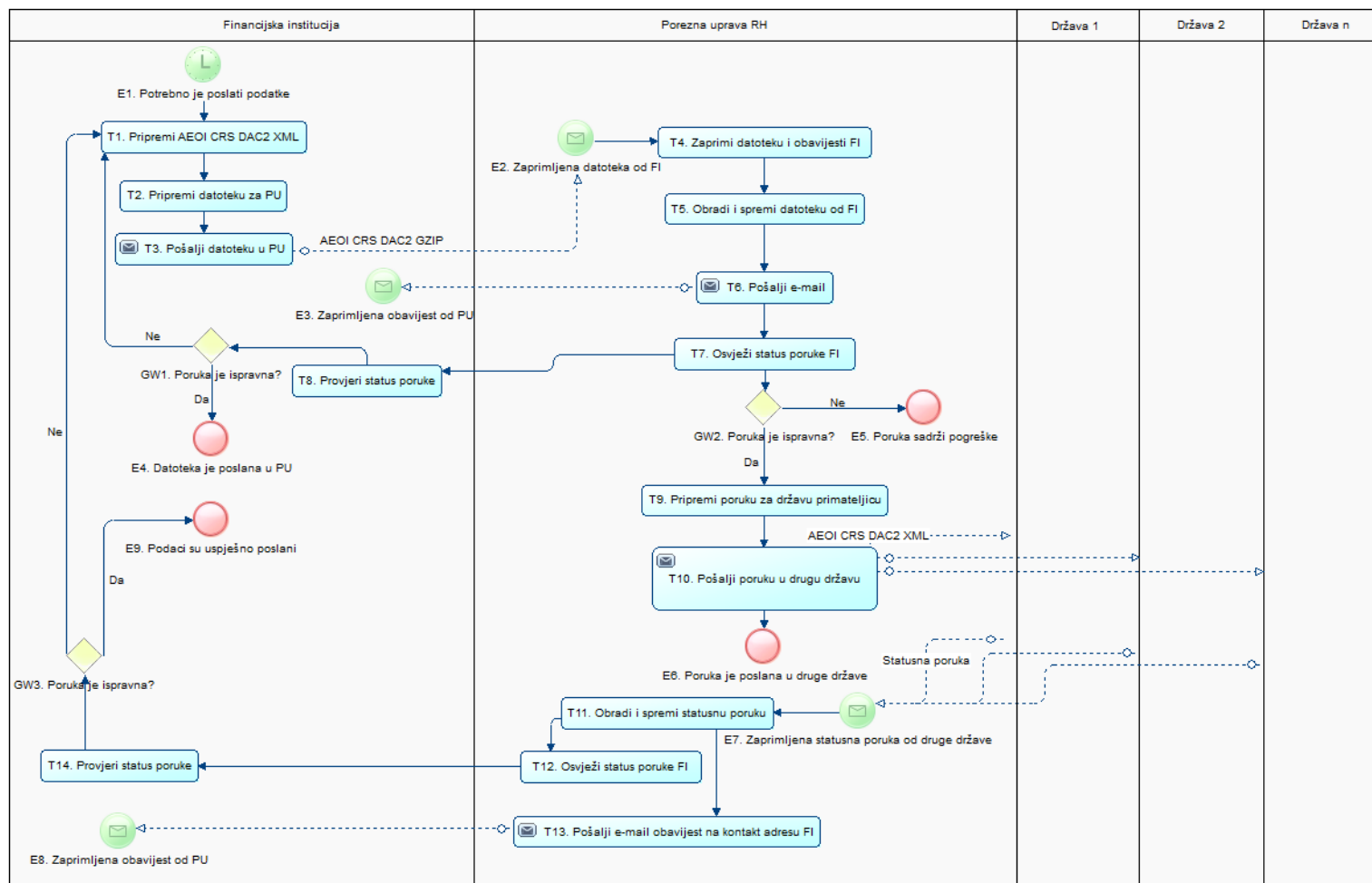
Model opisan u ovom dokumentu odnosi se na proces koji obuhvaća dostavu traženih podataka iz hrvatskih izvještajnih financijskih institucija (FI) hrvatskoj Poreznoj upravi.

Izvještajne financijske institucije obvezne su Poreznoj upravi dostaviti tražene informacije do 30. lipnja tekuće godine za prethodnu kalendarsku godinu.

Razmjena podataka odvija se jednom godišnje, uz izuzetak slanja ispravaka, nadopuna ili brisanja podataka.

Dostava podataka iz financijskih institucija Poreznoj upravi odvijati će se putem web aplikacije.

Pristup aplikaciji financijska institucija osigurava putem procesa prijave kojeg definira Porezna uprava RH sukladno točki 6.4. Obrazac ovlaštenja, ovog dokumenta. Nakon prijave putem obrasca, FI pristupa aplikaciji uz korisničko ime i lozinku zaprimljenu od PU.



Slika 1. Proces slanja poruka

Opis procesa slanja poruka na Slici 1.

E1. Potrebno je poslati podatke

Financijska institucija obvezna je dostaviti podatke o financijskim računima Poreznoj upravi jednom godišnje za prethodnu kalendarsku godinu, a najkasnije do 30. lipnja tekuće godine.

T1. Pripremi AEOI CRS/DAC2 XML

Financijska institucija priprema AEOI CRS/DAC2 XML datoteku sukladno specifikacijama i XSD shemama ([Prilog I](#)) te zahtjevima Porezne uprave RH.

Moguće je pripremiti ili poruku s podacima ili poruku kojom se potvrđuje da FI nema podataka za izvještajno razdoblje.

Potrebno je izraditi jednu poruku s podacima za sve države na čije se rezidente ti podaci odnose.

Veličina poruke je ograničena na 20 MB odnosno 4000 'ACCOUNTREPORT' elemenata. U slučaju da FI mora prijaviti više od toga, FI će pripremiti jednu inicijalnu poruku s oznakom elementa *DocTypeIndic* OECD1 unutar krovnog *ReportingFI* elementa, te slijedne poruke s oznakama elementa *DocTypeIndic* OECD0 (ponovno slanje podataka) unutar krovnog *ReportingFI* elementa. U ovom scenariju su svi *AccountReport* elementi označeni oznakom elementa *DocTypeIndic* OECD1 (inicijalno slanje podataka). Svaka poruka će se tretirati kao zaseban entitet.

Ispravci inicijalnih poruka

Ispravci inicijalnih poruka mogu se slati prema dva scenarija:

1. *Ispravak po prijavljenoj greški*

Datoteka FI se prvenstveno validira prilikom dostave PU putem web aplikacije (T5) – *Nacionalna validacija*. Datoteka FI se neće uspješno zaprimiti dok god ne prođe sve validacije. O greškama je korisnik obaviješten elektroničkom poštom i statusom poruke kroz web aplikaciju, T8. FI je obvezna izraditi novu inicijalnu poruku s ispravljenim greškama i ponovno je dostaviti kako je opisano u T1-T3.

Od zaprimljenih podataka izrađuju se poruke za pojedine države primateljice i prosljeđuju. Ukoliko datoteka koju je izvještajna financijska institucija dostavila Poreznoj upravi, a nakon što je prosljeđena drugim državama, sadrži pogreške na pojedinim elementima, PURH će povratno dobiti statusnu poruku greške s oznakom elementa i opisom greške – *EU validacija*.

U tom slučaju putem web aplikacije bit će prikazana povratna informacija s točnim identifikatorom elemenata (*DocRefID*) kao i opisom grešaka. O činjenici objave povratne informacije na web aplikaciji FI će biti obaviještena na adresu e-pošte prijavljenu kroz obrazac ovlaštenja za AEOI CRS/DAC2.

FI će odmah po primitku povratne informacije izraditi poruku ispravka i dostaviti putem web aplikacije. Poruka ispravka nakon EU validacije izrađuje se sukladno pravilima vezanim uz slanje ispravaka nakon EU validacije, opisano niže.

2. *Spontani ispravak podataka*

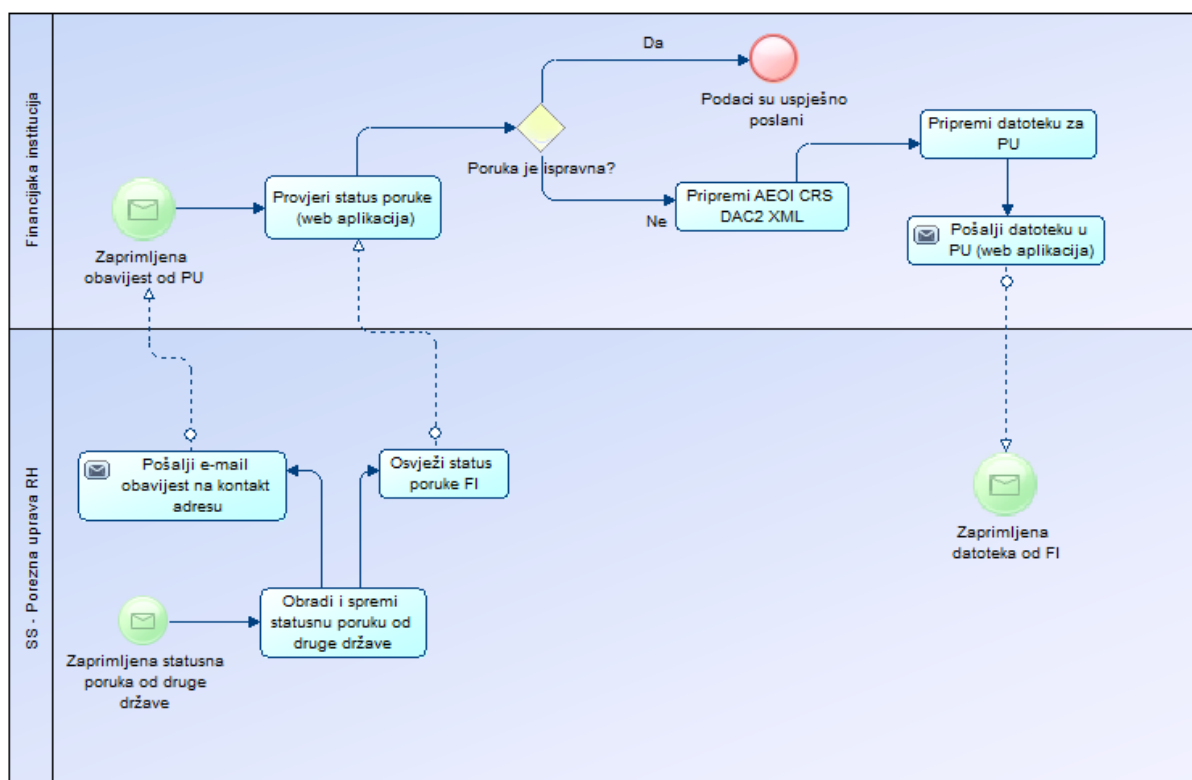
Ukoliko sama FI pronade pogrešku u dostavljenim podacima obvezna je izraditi poruku ispravka i dostaviti putem web aplikacije u najkraćem mogućem roku.

Nadopuna podataka od strane FI

Ukoliko FI pronađe dodatne podatke o računima koji nisu bili dostavljeni u inicijalnoj poruci, može dostaviti nadopunu u obliku inicijalne poruke s time da se podaci o izvještajnoj financijskoj instituciji (*ReportingFI*) moraju biti označeni kao *DocTypeIndic* 'OECD0' (ponavljanje podataka) kako bi se naznačilo da je riječ o nadopuni podataka. Dodatno *DocRefId* element unutar *ReportingFI* mora biti jednak onome koji je poslan u originalnoj inicijalnoj poruci kako bi se podaci o računu mogli povezati sa izvještajnom financijskom institucijom.

Svi AccountReport elementi koji se odnose na nove račune moraju označeni kao novi podaci (*DocTypeIndic* 'OECD1')

Proces je opisan na Slici 2. – Proces obrade ispravaka.



Slika 2. Proces obrade ispravaka

Ovlaštena osoba u FI mora izraditi novu poruku koja će sadržavati ispravljene elemente i dostaviti je putem web aplikacije kao ispravak odmah po primitku obavijesti.

Pravila vezana uz slanje ispravaka nakon EU validacije

- Zaglavlje poruke ispravka
 - kreira se jednako kao i zaglavlje inicijalne poruke
- Tijelo poruke ispravka
 - u slučaju slanja ispravka šalju se samo ispravljeni podaci za pripadajući krovni element koji se ispravlja, ne ponavljaju se krovni elementi koji su u inicijalnoj poruci bili ispravni
 - uvijek se šalju kompletni podaci za cijeli krovni element koji se ispravlja
 - krovni elementi mogu biti *ReportingFI* i *AccountReport*
 - moguće je slati samo *ReportingFI* bez *AccountReport* ako se ispravljaju samo podaci vezani uz FI, a ne i podaci vezani uz pojedini račun;
 - u suprotnom slučaju, kad se ispravljaju podaci vezani uz *AccountReport*, a ne i uz FI, element *ReportingFI* mora biti dio poruke jer tako zahtjeva shema; u tom slučaju se element *ReportingFI* označava kao *DocTypeIndic* OECD0 (ponovno slanje podataka) te se ignorira pri daljnjoj obradi, a element koji se ispravlja (*AccountReport*) označava se kao *DocTypeIndic* OECD2 (ispravak podataka)

Brisanje elemenata poruka

U slučaju da je pogreškom poslan element *ReportingFI* ili *AccountReport* moguće je poslati poruku sa zahtjevom za brisanje pogrešno poslanog elementa. U tom slučaju sporni element označen je kao *DocTypeIndic* OECD3 (brisanje podataka). Za brisanje elementa vrijede slična pravila kao kod slanja ispravaka:

- Zaglavlje poruke brisanja
 - kreira se jednako kao i zaglavlje inicijalne poruke
- Tijelo poruke brisanja
 - element kojeg je potrebno brisati mora biti označen kao *DocTypeIndic* OECD3
 - uvijek se šalju kompletni podaci za cijeli element kojeg se briše
 - u slučaju brisanja podataka element se šalje zajedno s pripadajućim krovnim elementom
 - ukoliko se brišu podaci vezani uz *AccountReport*, mora se poslati i krovni element izvještajne financijske institucije (*ReportingFI*). U tom slučaju element *ReportingFI* je označen kao *DocTypeIndic* OECD0 (ponovno slanje podataka)
 - ukoliko se brišu podaci o izvještajnoj financijskoj instituciji (*ReportingFI*) dovoljno je poslati samo element *ReportingFI* označen kao *DocTypeIndic* OECD3 (brisanje podataka)
 - **NAPOMENA** – ukoliko postoje aktivni računi o kojima se izvješćuje, vezani uz izvještajnu financijsku instituciju, tad nije dozvoljeno brisanje podataka o izvještajnoj financijskoj instituciji

Dozvoljene kombinacije *DocTypeIndic* oznaka:

		Bez elementa AccountReport	AccountReport			
		-	OECD1	OECD2	OECD3	OECD0
ReportingFI	OECD1					
	OECD2	OK		OK	OK	
	OECD3	OK			OK	
	OECD0			OK	OK	

Sve poruke opisane su u nastavku.

Slanje poruke s podacima za izvještajno razdoblje

Naziv datoteke:

- 1) Propisani format naziva XML datoteke za slanje je **SS_IG_OIB_JI**, gdje je:
 - SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuju HR
 - IG – izvještajna godina u formatu GGGG
 - OIB – OIB FI koja šalje podatke
 - JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI, UUID

Primjer: HR_2016_0000000001_631a5eec-e5aa-4d5d-9518-6b5faea96904.xml

Zaglavlje poruke (CRSMESSAGESPEC):

- 1) Element *SendingCompanyIn* sadrži OIB FI koja je pripremila datoteku. Element je definiran kao slobodan tekst dužine 200 znakova.
- 2) Element *TransmittingCountry* sadrži ISO 3166-1 alpha 2 Country Code države pošiljateljice. FI upisuju HR.
- 3) Element *ReceivingCountry* sadrži ISO 3166-1 alpha 2 Country Code države primateljice. FI upisuju HR.
- 4) Element *MessageType* sadrži obavezno oznaku 'CRS'
- 5) Element *Warning* je opcionalan i može sadržavati informacije vezane uz različito razdoblje izvještavanja od jedne godine i sl. Element je definiran kao slobodan tekst i sadrži 250 znakova.
- 6) Element *Contact* je opcionalan ali se preporuča da se popuni. Element sadrži informacije o kontakt osobi u FI, preporučljivo adresu elektroničke pošte i ime i prezime osobe koju se može kontaktirati vezano uz datoteku. Element je definiran kao slobodan tekst i sadrži 250 znakova.
- 7) Element *MessageRefId* prema specifikaciji treba imati slijedeću strukturu:

SS_IG_OIB_JI

- SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuju HR
- IG – izvještajna godina u formatu GGGG
- OIB – OIB FI koja šalje podatke
- JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI, preporučuje se koristiti UUID

Primjer: HR_2016_0000000001_05fbc378-97f8-42d8-9f2f-92662fbd95eb

Element *MessageRefId* je obavezan i predstavlja jedinstveni identifikator poruke. U XML shemi je ovaj element definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova. Element mora omogućiti jednoznačno identificiranje poruke kod potvrđivanja primitka i validacije poruke.

- 8) Element *MessageTypeIndic* je obavezan i sadrži jednu od dvije moguće vrijednosti:
 - CRS701 – u slučaju inicijalnog slanja podataka
 - CRS702 – u slučaju slanja ispravka ili slanja brisanja elementa
- 9) Element *ReportingPeriod* je obavezan i sadrži oznaku perioda izvještavanja. Upisuje se u formatu posljednjeg dana izvještajnog razdoblja **GGGG-MM-DD**, npr. 2016-12-31
- 10) Element *TimeStamp* je obavezan i predstavlja datum i vrijeme u trenutku kreiranja poruke.

Format je „GGGG-MM-DDThh:mm:ss“:

- GGGG godina, MM mjesec, DD dan;
 - Oznaka 'T' razdvaja datum od vremena
 - hh sat, mm minuta, ss sekunda (dijelovi sekunde nisu dozvoljeni);
 - Crtica „-“ razdvaja datum i vrijeme;
- npr. 2016-06-15T09:55:45

Tijelo poruke (CRSBODY):

- REPORTINGFI

- 1) Element *ResCountryCode* je obavezan element, sadrži ISO 3166-1 alpha 2 Country Code države – 'HR'.
- 2) Element *IN* je obavezan element i predstavlja OIB FI. Dužina 11 znakova i dozvoljen je samo upis brojeva. Element je dodatno opisan atributima *IssuedBy* i *INType* koji moraju biti 'HR' i 'TIN'.
- 3) Element *Name* je obavezan element i označava ime organizacije. Sadrži 200 znakova.
- 4) Element *Address* je obavezan element i označava adresu FI. Sastoji se od elemenata: *CountryCode* koji označava državu adrese po ISO 3166-1 alpha 2, i jednog od elemenata adrese, *AddressFree* ili *AddressStruct*, sukladno shemi.
- 5) Element *DocSpecType* je obavezan. Element je jedinstven i služi identificiranju vrste poruke i same FI prema drugoj DČ.
 - a. Element *DocTypeIndic* je obavezan i označava vrstu podataka koji se šalju po slijedećem šifrniku:

Vrijednost	Značenje
OECD0	Ponovno slanje podataka
OECD1	Novi podaci
OECD2	Ispravak podataka
OECD3	Brisanje podataka

- b. Element *DocRefId* je obavezan i jedinstven. Smije se ponoviti isključivo u slučaju ponovnog slanja podataka (*DocTypeIndic* = OECD0). Preporučena konstrukcija je:

SS_IG_OIB_FI_JI

- SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuju HR
- IG – izvještajna godina u formatu GGGG
- OIB – OIB FI koja šalje podatke
- FI – oznaka da je ID financijske institucije – obavezno 'FI'
- JI – jedinstveni identifikator pojedinog FI elementa – obavezno UUID

Primjer: HR_2016_0000000001_FI_4a8d6644-e2f5-4d81-ba14-b61136039f24

- c. Element *CorrDocRefId* je obavezan samo u slučaju slanja ispravka ili brisanja podataka (*DocTypeIndic* = OECD2/OECD3) i sadrži vrijednost *DocRefId* elementa koja se ispravlja naknadnim slanjem, vidi [pravila](#) (Pravila vezana uz slanje ispravaka nakon EU validacije) vezana uz slanje ispravaka i poruka brisanja.

- **REPORTINGGROUP**
• **ACCOUNTREPORT**

1) Element *DocSpecType* je obavezan element. Sastoji se od:

a. Element *DocTypeIndic* je obavezan i označava vrstu podataka koji se šalju po slijedećem šifrniku:

Vrijednost	Značenje
OECD1	Novi podaci
OECD2	Ispravak podataka
OECD3	Brisanje podataka

b. Element *DocRefId* je obavezan i jedinstven. Ne smije se ponavljati. Preporučena konstrukcija je:

SS_IR_OIB_AR_JI

- SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuju HR
- IG – izvještajna godina u formatu GGGG
- OIB – OIB FI koja šalje podatke
- AR – oznaka da je element račun – obavezno 'AR'
- JI – jedinstveni identifikator pojedinog elementa računa – obavezno UUID

Primjer: HR_2016_0000000001_AR_14724fd5-05e8-4453-8f93-1b11bf1cd945

c. Element *CorrDocRefId* je obavezan samo u slučaju slanja ispravka ili brisanja podataka (*DocTypeIndic* = OECD2/OECD3) i sadrži vrijednost *DocRefId* elementa koja se ispravlja naknadnim slanjem, vidi [pravila](#) (Pravila vezana uz slanje ispravaka nakon EU validacije) vezana uz slanje ispravaka i poruka brisanja.

2) Element *AccountNumber* je obavezan element. Element je definiran kao slobodan tekst i sadrži 250 znakova. Ukoliko nema broja računa tada za ovaj element treba pisati 'NANUM'.

Element je dodatno opisan atributima

- § *AccountNumberType*
 - obavezan element i sadrži do 50 znakova.
 - Moguće vrijednosti su:
OECD601=IBAN;
OECD602=OBAN;
OECD603=ISIN;
OECD604=OSIN;
OECD605=Other
- Atribut § *UndocumentedAccount* nije obavezan. Koristi se kod prijavljivanja nedokumentiranih računa i to samo u slučaju već postojećih računa
- Atribut § *ClosedAccount* nije obavezan element i BOOLEAN je tip, a označava da li je račun zatvoren.
- Atribut § *DormantAccount* nije obavezan. Ne smije se koristiti kod novog računa, a označava da je račun neaktivan.

- **ACCOUNTHOLDER**

Obvezan je element Individual ili Organization

A) Element INDIVIDUAL opisuje fizičku osobu – imatelja računa.

- 1) Element *ResCountryCode* je obvezan element. Moguće ih je više. Element se sastoji od ISO 3166-1 alpha 2 Country Code. Dopuštene vrijednosti su oznake drugih država, osim HR.
- 2) Element *TIN* je po shemi neobvezan element osim ako je *AccountTreatment=CRS982*. Element *TIN* (Tax Identification Number of person) je definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova. Element je dodatno opisan atributima *IssuedBy* i *INType*. Dozvoljeno je i preporučeno slanje više identifikacijskih brojeva.
 - a. Obvezno je prijavljivanje OIB-a osobe imatelja računa. Element mora biti u strukturi OIB-a (ISO7064, MOD 11,10 – Hibridni sistem)
 - b. Element strani porezni broj države rezidentnosti imatelja računa (*TIN*) će se validirati po pravilima validacije identifikacijskih brojeva navedene države rezidentnosti. Pogreška u strukturi i sintaksi neće se smatrati restriktivnom greškom poruke.

NAPOMENA: strukturu i sintaksu poreznih brojeva moguće je provjeriti na sljedećim linkovima:

- <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>
 - Samo za države članice EU
https://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/
- 3) Element *Name* je obvezan element i sadrži 100 znakova. Sastoji se od elementa *Name_Type* sukladno shemi.
 - 4) Element *Address* je obvezan element i označava adresu osobe. Sastoji se od jednog od elemenata adrese, *AddressFree* ili *AddressStruct*, sukladno shemi.
 - 5) Element *BirthInfo* je neobvezan element osim u slučaju novih računa (CRS982) kad je obvezan. Sastoji se od elemenata:
 - a. *BirthDate* koji je obvezan kod postojanja elementa *BirthInfo*. Definiran je kao datum, GGGG-MM-DD.
 - b. *City* je neobvezan element koji je definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova.
 - c. Element *CitySubentity* je neobvezan element. Element je definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova.
 - d. Element *CountryInfo* se sastoji od jednog od navedenih elemenata:
 - i. Element *CountryCode* po 'ISO 3166-1 alpha 2 Country Code, ili
 - ii. Element *FormerCountryName* je definiran kao slobodan tekst i sadrži do 100 znakova

B) Element ORGANISATION opisuje subjekt (pravnu osobu) – imatelja računa.

- 1) Element *ResCountryCode* je neobvezan element. Moguće ih je više. Element se sastoji od ISO 3166-1 alpha 2 Country Code. Ukoliko je *Organization=AccountHolder*, dopuštene vrijednosti su oznake drugih država, osim HR.
- 2) Element *IN* je neobvezan element. Element *IN* (Identification Number) je definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova. Element je

dodatno opisan atributima IssuedBy i INType. Dozvoljeno je i preporučeno slanje više identifikacijskih brojeva.

- a. Obvezno je prijavljivanje OIB-a subjekta imatelja računa ako je dostupan. Element mora biti u strukturi OIB-a (ISO7064, MOD 11,10 – Hibridni sistem)
- b. Element strani porezni broj države rezidentnosti subjekta imatelja računa (IN) će se validirati po pravilima validacije identifikacijskih brojeva navedene države rezidentnosti. Pogreška u strukturi i sintaksi neće se smatrati restriktivnom greškom poruke.

NAPOMENA: strukturu poreznih brojeva moguće je provjeriti na sljedećim linkovima:

- <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>
- Oblik i struktura poreznih identifikacijskih brojeva u EU: <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/HR/TXT/PDF/?uri=OJ:C:2016:481:FULL&from=HR>

- 3) Element Name je obavezan element i sadrži do 200 znakova. Sastoji se od elementa NameOrganisation_Type sukladno shemi.
- 4) Element Address je obavezan element i označava adresu organizacije. Sastoji se od jednog od elemenata adrese, AddressFree ili AddressStruct, sukladno shemi.
- 5) Element AccountHolderType je obavezan i sadrži do 50 znakova, a dopuštene su sljedeće vrijednosti:
 - CRS101= pasivni subjekt koji nije financijska institucija s jednom ili više osoba koje nad njim imaju kontrolu, a koje su osobe o kojim se izvješćuje;
 - CRS102= (CRS) osoba o kojoj se izvješćuje;
 - CRS103= pasivni subjekt koji nije financijska institucija, a koji je (CRS) osoba o kojoj se izvješćuje

Element CONTROLLINGPERSON je obavezan element ako se radi o CRS101. Sastoji se od sljedećih elemenata:

Element INDIVIDUAL je obavezan element.

- 1) Element ResCountryCode je obavezan element. Moguće ih je više. Element se sastoji od ISO 3166-1 alpha 2 Country Code.
- 2) Element TIN je po shemi neobavezan element osim ako je AccountTreatment=CRS982. Element TIN (Tax Identification Number of person) je definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova. Obavezan je kod novih računa (CRS982). Element je dodatno opisan atributima IssuedBy i INType. Dozvoljeno je i preporučeno slanje više identifikacijskih brojeva.
 - a. Obvezno je prijavljivanje OIB-a osobe imatelja računa. Element mora biti u strukturi OIB-a (ISO7064, MOD 11,10 – Hibridni sistem)
 - b. Element strani porezni broj države rezidentnosti imatelja računa (TIN) će se validirati po pravilima validacije identifikacijskih brojeva navedene države rezidentnosti. Pogreška u strukturi i sintaksi neće se smatrati restriktivnom greškom poruke.

NAPOMENA: strukturu i sintaksu poreznih brojeva moguće je provjeriti na sljedećim linkovima:

- <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>

- Samo za države članice EU
https://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/

- 3) Element *Name* je obvezan element i sadrži 100 znakova. Sastoji se od elementa *Name_Type* sukladno shemi.
- 4) Element *Address* je obvezan element i označava adresu osobe. Sastoji se od jednoga od elemenata adrese, *AddressFree* ili *AddressStruct*, sukladno shemi.
- 5) Element *BirthInfo* je neobvezan element osim u slučaju novih računa (CRS982) kada je obvezan. Sastoji se od elemenata:
 - a. *BirthDate* koji je obvezan kod postojanja elementa *BirthInfo*. Definiran je kao datum, GGGG-MM-DD.
 - b. *City* je neobvezan element koji je definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova.
 - c. Element *CitySubentity* je neobvezan element. Element je definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova.
 - d. Element *CountryInfo* se sastoji od jednog od navedenih elemenata:
 - i. Element *CountryCode* po 'ISO 3166-1 alpha 2 Country Code, ili
 - ii. Element *FormerCountryName* je definiran kao slobodan tekst i sadrži do 100 znakova
- 6) Element *CtrlgPerson* može sadržavati jednu od sljedećih šifri:
 - CRS801=CP of LP – ownership;
 - CRS802=CP of LP – other means;
 - CRS803=CP of LP – senior managing official;
 - CRS804=CP of LA – trust – settlor;
 - CRS805=CP of LA – trust – trustee;
 - CRS806=CP of LA – trust – protector;
 - CRS807=CP of LA – trust – beneficiary;
 - CRS808=CP of LA – trust – other;
 - CRS809=CP of LA – other – settlor-equivalent;
 - CRS810=CP of LA – other – trustee-equivalent;
 - CRS811=CP of LA – other – protector-equivalent;
 - CRS812=CP of LA – other – beneficiary-equivalent;
 - CRS813=CP of LA – other – other-equivalent;
- 3) Element ACCOUNTBALANCE je obvezan. Element je dodatno opisan atributom § CurrCode koji se sastoji od ISO 4217 alpha 3 Currency Code.
- 4) Element PAYMENT je neobvezan i sastoji se od:
 - a. Element *Type*. Dozvoljene vrijednosti su:
 - CRS501= Dividends (dividende);
 - CRS502= Interest (kamate);
 - CRS503= Gross Proceeds/Redemptions (bruto prihod/otkup);
 - CRS504= Other – CRS (ostalo – CRS)
 Obveznost korištenja elementa *Type* je opisana u tablici niže (Tablica 2.)
 - b. Element *PaymentAmount* je obvezan element. Element je definiran kao iznos odnosno DECIMAL(20,2). Element je dodatno opisan

atributom § CurrCode koji se sastoji od ISO 4217 alpha 3 Currency Code-a.

		PAYMENT TYPE				
		CRS501	CRS502	CRS503	CRS504	
AccountType	CRS991	N/A	1	N/A	N/A	
	CRS992	0/1	0/1	0/1	0/1	<u>Samo jedna vrijednost je dopuštena</u>
	CRS993	0/1	0/1	0/1	0/1	<u>Samo jedna vrijednost je dopuštena</u>
	CRS994	N/A	N/A	0/1	0/1	<u>Samo jedna vrijednost je dopuštena</u>

Tablica 2.

Legenda:

0 – opcionalno

1 – obvezno

0/1 – jedna vrijednost je obvezna

N/A – vrijednost nije dozvoljena

5) Element *AccountType* je neobvezan element. Moguće vrijednosti su:

- CRS991=Depository (Depozitni račun);
- CRS992=Custodial (Skrbnički račun);
- CRS993=Debt or Equity (Vlasnički ili dužnički udjel);
- CRS994=Cash Value Insurance or Annuity Contract (Ugovor o osiguranju ili ugovor o rentnom osiguranju uz mogućnost isplate otkupne vrijednosti police);

6) Element *AccountTreatment* je neobvezan element. Dozvoljene su dvije vrijednosti:

- CRS981=Preexisting (postojeći)
- CRS982=New (novi)

7) Element *SelfCertification* je neobvezan element. Označava da li je due diligence procedura odrađena kako je opisano u Pravilniku o automatskoj razmjeni informacija u području poreza. Boolean tip.

I. Slanje poruke potvrde nepostojanja podataka za izvještajno razdoblje (ZeroData)

Naziv datoteke:

- 1) Propisani format naziva XML datoteke za slanje je **SS_IG_OIB_JI_ZD**, gdje je:
 - SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuju HR
 - IG – izvještajna godina u formatu GGGG
 - OIB – OIB FI koja šalje podatke
 - JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI, preporučuje se koristiti UUID
 - Oznaka 'ZD'

Primjer: HR_2016_0000000001_631a5eec-e5aa-4d5d-9518-6b5faea96904_ZD.xml

Zaglavlje poruke (CRSMESSAGESPEC):

- 1) Element *SendingCompanyIn* sadrži OIB FI koja je pripremila datoteku. Element je definiran kao slobodan tekst dužine 200 znakova.
- 2) Element *TransmittingCountry* sadrži ISO 3166-1 alpha 2 Country Code države pošiljateljice. FI upisuju HR.
- 3) Element *ReceivingCountry* sadrži ISO 3166-1 alpha 2 Country Code države primateljice. FI upisuju HR.
- 4) Element *MessageType* sadrži obavezno oznaku 'CRS'
- 5) Element *Warning* je opcionalan i može sadržavati informacije vezane uz različito razdoblje izvještavanja od jedne godine i sl. Element je definiran kao slobodan tekst i sadrži 500 znakova.
- 6) Element *Contact* je opcionalan, ali se preporuča da se popuni. Element sadrži informacije o kontakt osobi u FI, preporučljivo adresu elektroničke pošte i ime i prezime osobe koju se može kontaktirati vezano uz datoteku. Element je definiran kao slobodan tekst i sadrži 250 znakova.
- 7) Element *MessageRefId* treba imati slijedeću strukturu:

SS_IG_OIB_JI

- SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuju HR
- IG – izvještajna godina u formatu GGGG
- OIB – OIB FI koja šalje podatke
- JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI – obavezno UUID

Primjer:

HR_2016_0000000001_05fbe378-97f8-42d8-9f2f-92662fbd95eb

Element *MessageRefId* je obavezan i predstavlja jedinstveni identifikator poruke. U XML shemi je ovaj element definiran kao slobodan tekst i sadrži 100 znakova. Element mora omogućiti jednoznačno identificiranje poruke kod potvrđivanja primitka i validacije poruke.

- 8) Element *MessageTypeIndic* je obavezan i sadrži vrijednost:
 - CRS703 – oznaka da nema podataka za slanje u izvještajnom razdoblju
- 9) Element *ReportingPeriod* je obavezan i sadrži oznaku perioda izvještavanja. Upisuje se u formatu posljednjeg dana izvještajnog razdoblja **GGGG-MM-DD**, npr. 2016-12-31
- 10) Element *TimeStamp* je obavezan i predstavlja datum i vrijeme u trenutku kreiranja poruke.

Format je „GGGG-MM-DDThh:mm:ss“:

- GGGG godina, MM mjesec, DD dan;
- Oznaka 'T' razdvaja datum od vremena
- hh sat, mm minuta, ss sekunda (dijelovi sekunde su opcionalni);
- Crtica „-“ razdvaja datum i vrijeme;

Tijelo poruke (ZERODATABODY):

- 1) Element *Detail* je obvezan i jedina dopuštena vrijednost je 'NoInformation'

T2. Pripremi datoteku za PU

Financijska institucija priprema datoteku za slanje propisanog formata naziva koji daje Porezna uprava RH:

- 1) Propisani format naziva datoteke za slanje je **SS_IG_OIB_JI(_ZD).gz**, gdje je:
 - SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuje HR
 - IG – izvještajna godina u formatu GGGG
 - OIB – OIB FI koja šalje podatke
 - JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI – obavezno UUID
 - ZD – u slučaju slanja poruke o nepostojanju podataka dodaje se sufiks 'ZD'
 - .gz – potrebna ekstenzija datoteke

Primjer: HR_2016_0000000001_631a5eec-e5aa-4d5d-9518-6b5faea96904.gz

Primjer naziva datoteke za nepostojanje podataka:

HR_2016_0000000001_631a5eec-e5aa-4d5d-9518-6b5faea96904_ZD.gz

- 2) Datoteka mora biti komprimirana GZIP metodom, koristeći RFC 1952 format koji se oslanja na DEFLATE algoritam RFC 1951 (dostupni na <https://tools.ietf.org/html/rfc1952> i <https://tools.ietf.org/html/rfc1951>).
- 3) GZIP datoteka mora sadržavati jednu i samo jednu XML poruku.

T3. Pošalji datoteku u PU

Financijska institucija šalje pripremljenu datoteku putem web aplikacije za dostavu podataka. Da bi financijska institucija uspješno poslala datoteku, moraju biti zadovoljeni sljedeći uvjeti:

- 1) Barem jedna osoba, koju je ovlastila izvještajna financijska institucija, treba imati pristupne podatke web aplikaciji¹.
- 2) Potrebno je poslati barem jednu datoteku godišnje do 30. lipnja tekuće godine za prethodnu kalendarsku godinu. Ako financijska institucija nema podataka za slanje, obavezna je poslati praznu datoteku (tzv. ZeroData).
- 3) XML poruka mora biti validna po shemi.

E2. Zaprimiteljna datoteka od FI

Porezna uprava je zaprimila datoteku dostavljenu putem web aplikacije.

T4. Zaprimiteljna datoteka i obavijesti FI

Porezna uprava je zaprimila datoteku dostavljenu putem web aplikacije. Datoteka se zaprima ukoliko je u ispravnom formatu i ukoliko se uspješno može dekomprimirati. U suprotnom se prikazuje poruka pogreške. Prilikom dostave datoteke validira se struktura datoteke i format. Validacija elementa poruke odvija se naknadno u koraku T5.

¹ Koristi se slična aplikacija kao i za podnošenje podataka kroz FATCA aplikaciju. Detalji o prijavljanju korisnika i obrazac za prijavu su prikazani u [Prilogu III](#)

T5. Obradi i spremi datoteku od FI

Porezna uprava raspakira zaprimljenu datoteku, validira XML datoteku i sprema podatke.

T6. Pošalji e-mail

Porezna uprava RH obavještava FI o završetku validacije. FI je dužna provjeriti status poruke.

T7. Osvježi status poruke FI

Porezna uprava mijenja status poruke zaprimljene od FI na web aplikaciji sukladno validaciji odrađenoj u koraku T5.

T8. Provjeri status poruke

Ovlaštena osoba FI provjerava status poruke kroz web aplikaciju.

GW1. Poruka je ispravna?

Validacijom je utvrđeno da li je poslana XML poruka ispravna. Dvije su mogućnosti:

- 1) Zaprimljena XML poruka je ispravna i time se proces dostave poruke završava (E4)
- 2) Zaprimljena XML poruka nije ispravna te je financijska institucija obvezna poslati novu poruku (T1).

NAPOMENA – u slučaju pogrešaka u procesu nacionalne validacije poruke, niti jedan element poruke nije upisan u sustav. Kod izrade poruke ispravka FI je obvezna izraditi kompletnu inicijalnu poruku sa svim elementima (uključivo ispravljene elemente) prije ponovne dostave poruke.

GW2. Poruka je ispravna?

Validacijom je utvrđeno da li je poslana XML poruka ispravna. Dvije su mogućnosti:

- 1) Zaprimljena XML poruka je ispravna i time se proces nastavlja (T10)
- 2) Zaprimljena XML poruka nije ispravna te je financijska institucija obvezna poslati novu poruku. Budući da zaprimljena poruka sadrži pogreške, proces se završava (E5).

T9. Pripremi poruku za državu primateljicu

Porezna uprava priprema poruku za dostavu podataka drugim državama.

Temeljem poruke zaprimljene od FI, PU će formatirati datoteke za slanje pojedinim državama i prosljediti ih kao odvojene poruke.

U slučaju uspješnog zaprimanja od strane svih država poruka će se označiti kao uspješno zaprimljena.

U slučaju greške FI će temeljem zaprimljene obavijesti o greški na portalu morati pripremiti ispravljenu poruku i ponovno poslati Poreznoj upravi putem web aplikacije.

T10. Pošalji poruku u drugu državu

Porezna uprava šalje zaprimljene poruke od financijskih institucija prema drugim državama putem sigurne mreže CCN/CSI, a najkasnije do 30. rujna tekuće godine za prethodnu kalendarsku godinu, sukladno odredbama Direktive. Poruke se šalju automatski točno onim redoslijedom kojim su zaprimljene od pojedine financijske institucije jer sadržaj poruke može biti ovisan, npr. u slučaju slanja ispravka prethodno mora biti poslana inicijalna poruka na koju se ispravak odnosi.

E6. Poruka je poslana u druge države

Porezna uprava je poslala financijske podatke u druge države putem AEOI CRS/DAC2 sustava.

E7. Zaprimljena statusna poruka od druge države

Druga država šalje statusnu poruku Poreznoj upravi o zaprimanju poruke.

T11. Obradi i spremi statusnu poruku

Porezna uprava obrađuje i sprema zaprimljenu statusnu poruku.

T12. Osvježi status poruke FI

Porezna uprava mijenja status poruke zaprimljene od FI na web aplikaciji sukladno zaprimljenim statusnim porukama iz drugih država.

T13. Pošalji e-mail obavijest na kontakt adresu FI

Ukoliko je statusnom porukom promijenjen status poruke dostavljene od FI i time ažuriran status na web aplikaciji, FI se obavještava generičkom elektroničkom porukom na kontakt adresu prijavljenu u obrascu prijave.

E8. Zaprimljena obavijest od PU

Temeljem zaprimljene obavijesti iz PU, ovlaštena osoba FI pregledava status poruke kroz web aplikaciju.

T14. Provjeri status poruke

Financijska institucija provjerava status poruke kroz aplikaciju.

GW3. Poruka je ispravna?

Dvije su mogućnosti:

- 1) Zaprimljena je obavijest da su svi zapisi iz poruke FI uspješno dostavljeni u druge države, prelazi se na E9
- 2) Zaprimljena je obavijest s popisom grešaka koje je potrebno ispraviti i zatim dostaviti novu datoteku za slanje, prelazi se na T1

E9. Podaci su uspješno poslani

Budući da je zaprimljena obavijest o ispravnom sadržaju XML poruke, proces se završava.

4. Prilog I - sheme

AEOI_CRS_DAC2 sheme za slanje poruka:

File Name	Content
CrsXML_v1.0.xsd	Contains most of the XML type definitions for the AEOI CRS Initial and Corrected messages.
isocrstypes_v1.0.xsd	Contains the ISO currency and country codes.
FatcaTypes_v1.1.xsd	Contains XML types that are not required for purposes of reporting.
CommonTypesFatcaCrs_v1.1.xsd	Contains XML types shared by FATCA and CRS.
oecdtypes_v4.1.xsd	Contains the definition of the DocSpec type used to identify a record.

AEOI_CRS_DAC2 sheme za slanje ZeroData poruke:

File Name	Content
AEOICRS_ZeroData_v1.xsd	Contains the root element definition for the Zero Data message. Moreover, it contains the XML types that are required for the Zero Data messages as well as definitions of common types.
CrsXML_v1.0.xsd	Contains the definition of the header used for Staus and Zero Data messages.

Scheme su dostupne na web stranicama PURH.

5. Prilog II – primjeri poruka

5.1 Initial message

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<crs:CRS_OECD version="String" xsi:schemaLocation="urn:oeod:ties:crs:v1 ..\XSD\CrsXML_v1.0.xsd"
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:cfc="urn:oeod:ties:commontypesfatcaocrs:v1"
xmlns:crs="urn:oeod:ties:crs:v1"
xmlns:ftc="urn:oeod:ties:fatca:v1"
xmlns:stf="urn:oeod:ties:stf:v4">
  <crs:MessageSpec>
    <crs:SendingCompanyIN>0000000001</crs:SendingCompanyIN>
    <crs:TransmittingCountry>HR</crs:TransmittingCountry>
    <crs:ReceivingCountry>HR</crs:ReceivingCountry>
    <crs:MessageType>CRS</crs:MessageType>
    <crs:MessageRefId>HR_2016_0000000001_05f8e378-97f8-42d8-9f2f-92662fbd95eb</crs:MessageRefId>
    <crs:MessageTypeIndic>CRS701</crs:MessageTypeIndic>
    <crs:ReportingPeriod>2016-12-31</crs:ReportingPeriod>
    <crs:Timestamp>2017-06-10T09:30:47Z</crs:Timestamp>
  </crs:MessageSpec>
  <crs:CrsBody>
    <crs:ReportingFI>
      <crs:ResCountryCode>HR</crs:ResCountryCode>
      <crs:Name>Banka Test d.d.</crs:Name>
      <crs:Address>
        <cfc:CountryCode>HR</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFree>Nema ulice 24</cfc:AddressFree>
      </crs:Address>
      <crs:DocSpec>
        <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
        <stf:DocRefId>HR_2016_0000000001_FI_4a8d6644-e2f5-4d81-ba14-b61136039f24</stf:DocRefId>
      </crs:DocSpec>
    </crs:ReportingFI>
    <crs:ReportingGroup>
      <crs:AccountReport>
        <crs:DocSpec>
          <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
          <stf:DocRefId>HR_2016_0000000001_AR_14724fd5-05e8-4453-8f93-1b11bf1cd945</stf:DocRefId>
        </crs:DocSpec>
        <crs:AccountNumber AcctNumberType="OECD602">HR8924840081102131080</crs:AccountNumber>
        <crs:AccountHolder>
          <crs:Individual>
            <crs:ResCountryCode>HR</crs:ResCountryCode>
            <crs:TIN issuedBy="HR">1111111115</crs:TIN>
            <crs:Name>
              <crs:FirstName>Ivan</crs:FirstName>
              <crs:LastName>Horvat</crs:LastName>
            </crs:Name>
            <crs:Address>
              <cfc:CountryCode>HR</cfc:CountryCode>
              <cfc:AddressFix>
                <cfc:Street>Ulica</cfc:Street>
                <cfc:PostCode>1111</cfc:PostCode>
                <cfc:City>Grad</cfc:City>
              </cfc:AddressFix>
            </crs:Address>
          </crs:Individual>
        </crs:AccountHolder>
      </crs:AccountReport>
    </crs:ReportingGroup>
  </crs:CrsBody>
</crs:CRS_OECD>
```



```

        <crs:BirthInfo>
          <crs:BirthDate>1975-10-21</crs:BirthDate>
          <crs:City>Grad</crs:City>
        </crs:BirthInfo>
      </crs:Individual>
    </crs:AccountHolder>
    <crs:AccountBalance currCode="HRK">2500000.00</crs:AccountBalance>
    <crs:Payment>
      <crs:Type>CRS502</crs:Type>
      <crs:PaymentAmnt currCode="HRK">150000.00</crs:PaymentAmnt>
    </crs:Payment>
  </crs:AccountReport>
</crs:AccountReport>
<crs:AccountReport>
  <crs:DocSpec>
    <stf:DocTypeIndic>OECD1</stf:DocTypeIndic>
    <stf:DocRefId>HR_2016_00000000001_AR_81fbe7f0-1bf5-4b40-b089-ffa81af09abb</stf:DocRefId>
  </crs:DocSpec>
  <crs:AccountNumber AcctNumberType="OECD602">HR8789856081102131080</crs:AccountNumber>
  <crs:AccountHolder>
    <crs:Individual>
      <crs:ResCountryCode>HR</crs:ResCountryCode>
      <crs:TIN issuedBy="HR">19730202124</crs:TIN>
      <crs:Name>
        <crs:FirstName>Iva</crs:FirstName>
        <crs:LastName>Ivic</crs:LastName>
      </crs:Name>
      <crs:Address>
        <cfc:CountryCode>HR</cfc:CountryCode>
        <cfc:AddressFix>
          <cfc:Street>Ulica 9</cfc:Street>
          <cfc:PostCode>1234</cfc:PostCode>
          <cfc:City>Grad</cfc:City>
        </cfc:AddressFix>
      </crs:Address>
      <crs:BirthInfo>
        <crs:BirthDate>1973-02-02</crs:BirthDate>
        <crs:City>Grad</crs:City>
      </crs:BirthInfo>
    </crs:Individual>
  </crs:AccountHolder>
  <crs:AccountBalance currCode="HRK">2000000.00</crs:AccountBalance>
  <crs:Payment>
    <crs:Type>CRS502</crs:Type>
    <crs:PaymentAmnt currCode="HRK">100000.00</crs:PaymentAmnt>
  </crs:Payment>
</crs:AccountReport>
</crs:ReportingGroup>
</crs:CrsBody>
</crs:CRS_OECD>

```

5.2 Zero data message

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<zdm:CRS_DAC2 xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance"
xmlns:zdm="urn:ec.europa.eu:taxud:directtax:aeoidac2:v1" xmlns:crs="urn:oced:ties:crs:v1">
  <zdm:MessageSpec>
    <crs:SendingCompanyIN>00000000001</crs:SendingCompanyIN>
    <crs:TransmittingCountry>HR</crs:TransmittingCountry>
    <crs:ReceivingCountry>HR</crs:ReceivingCountry>
    <crs:MessageType>CRS</crs:MessageType>
    <crs:MessageRefId>HR_2016_00000000001_ae323c98-2832-4093-9860-72553421046b</crs:MessageRefId>
    <crs:MessageTypeIndic>CRS703</crs:MessageTypeIndic>
    <crs:ReportingPeriod>2016-12-31</crs:ReportingPeriod>
    <crs:Timestamp>2017-06-15T12:00:00</crs:Timestamp>
  </zdm:MessageSpec>
  <zdm:ZeroDataBody>
    <zdm:Detail>NoInformation</zdm:Detail>
  </zdm:ZeroDataBody>
</zdm:CRS_DAC2>
```

6. Prilog III – web aplikacija za dostavu AEOI CRS/DAC2 podataka

6.1 Opis aplikacije za dostavu podataka

Pomoću web aplikacije svim će financijskim institucijama biti omogućeno dostavljanje i uvid u rezultate dostave AEOI CRS/DAC2 XML datoteka.

Za potrebe spajanja na web aplikaciju, svaka financijska institucija prethodno mora dostaviti Poreznoj upravi Obrazac ovlaštenja kojim ovlašćuje svog zaposlenika/e za rad s web aplikacijom. Na temelju zaprimljenog Obrasca ovlaštenja, financijskoj instituciji dodijeliti će se korisničko ime i inicijalna lozinka potrebna za rad s web aplikacijom. Korisničko ime je kreirano kombinacijom prvog slova imena + prezime (+broj - po potrebi). O dodijeljenim korisničkim imenima i inicijalnim lozinkama financijske institucije bit će pravovremeno obaviještene.

Ukoliko pojedine FI već imaju kreiranog korisnika za dostavu podataka putem FATCA aplikacije, postojećem korisniku bit će proširena prava na način da će s istim korisničkim imenom moći koristiti i AEOI CRS/DAC2 aplikaciju za dostavu podataka.

Rad s web aplikacijom omogućen je u radne dane, od ponedjeljka do subote, u razdoblju od 7:00 do 22:00 sata.

6.2 Funkcionalnosti web aplikacije

Ovlašteni zaposlenik financijske institucije putem web aplikacije može obavljati sljedeće aktivnosti:

- dostava AEOI CRS/DAC2 XML datoteka
- pregled dostavljenih podataka
- preuzimanje pripadajućih uputa

Sve funkcionalnosti aplikacije detaljno su opisane u korisničkim uputama za korištenje AEOI CRS/DAC2 aplikacije koje je objavila PU, a dostupne su i kroz samu aplikaciju.

6.3 Proces registracije financijskih institucija za AEOI CRS/DAC2 (Obrazac ovlaštenja)

- Pošiljka koja sadrži Obrazac ovlaštenja (s naznakom na pošiljci: Za sustav AEOI CRS/DAC2) zaprima se u pisarnici Središnjeg ureda Porezne uprave na Sektor za normativnu djelatnost i međunarodnu suradnju, Službu za međunarodnu razmjenu informacija (CLO)
- Obrazac ovlaštenja potrebno je dostaviti najkasnije do 28.veljače 2017. godine
- Ovlašteni djelatnik elektroničkim putem zaprima iz Porezne uprave na svoj e-mail komprimiranu zaštićenu ZIP datoteku uz uputu da je lozinka za otvaranje ZIP datoteke OIB ovlaštenog djelatnika odnosno korisnika (naslov e-maila: "AEOI CRS/DAC2 registracija+naziv financijske institucije").

6.4 Obrazac ovlaštenja



AEOI CRS/DAC2

Središnji ured

FINANCIJSKA INSTITUCIJA – odgovorna osoba

OIB financijske institucije (FI)	
Skraćeni naziv financijske institucije (FI)	
Naziv financijske institucije (FI)	
Adresa financijske institucije (FI)	
Adresa e-pošte	
Kontakt telefon	
Ime i prezime odgovorne osobe – ovlaštene osobe za zastupanje / OIB	

OVLAŠTENI DJELATNIK FINANCIJSKE INSTITUCIJE

Ime i prezime	
OIB	
Pozicija (radno mjesto) u financijskoj instituciji (FI)	
Adresa e-pošte	
Kontakt telefon/mobitel	
Adresa poslovne jedinice	
Prethodno već ovlašten za dostavu podataka putem FATCA aplikacije (DA/NE) ¹	

Odgovorna osoba financijske institucije dostavlja

OVLAŠTENJE

da ovlašteni djelatnik prema Poreznoj upravi poduzima radnje koje se odnose na korištenje sustava AEOI CRS/DAC2 u svrhu dostavljanja podataka sukladno Zakonu o administrativnoj suradnji u području poreza, Poglavlje III – Automatska razmjena informacija, Odjeljak 2. – Automatska razmjena informacija o financijskim računima, u kojem su implementirane odredbe Direktive Vijeća Europske unije 2014/107/EU.

POTPISI ODGOVORNE OSOBE I OVLAŠTENOG DJELATNIKA FINANCIJSKE INSTITUCIJE

<p>mjesto i datum, potpis odgovorne osobe pečat financijske institucije</p>

<p>potpis ovlaštenog djelatnika</p>

POTVRDA O PRIMITKU POREZNE UPRAVE

<p>mjesto i datum</p>

<p>potpis službene osobe i potvrda o primitku</p>

¹ Ukoliko je ovlašteni djelatnik prethodno ovlašten za korištenje FATCA aplikacije, neće se kreirati kao novi korisnik već će se proširiti ovlasti postojećeg na korištenje AEOI CRS/DAC2 aplikacije

Uputa za popunjavanje obrasca Ovlaštenje

- **Za odgovornu osobu** ispunjavaju se sljedeća polja:

OIB financijske institucije (FI)	OIB poslovnog subjekta – financijske institucije (FI)
Skraćeni naziv financijske institucije (FI)	Kratki naziv financijske institucije (FI), primjerice kod Hrvatske narodne banke bi to bilo – HNB
Naziv financijske institucije (FI)	Puni naziv financijske institucije (FI), primjerice Hrvatska narodna banka
Adresa financijske institucije (FI)	Adresa sjedišta banke u formatu Ulica i broj, broj pošte i grad
Adresa e-pošte	Poslovna adresa e-pošte odgovorne osobe – kontakt adresa na koju će dolaziti obavijesti
Kontakt telefon	Kontakt telefon odgovorne osobe
Ime i prezime odgovorne osobe – ovlaštene osobe za zastupanje / OIB	Ime i prezime odgovorne osobe, ovlaštene osobe za zastupanje (potpisnika ovlaštenja) i OIB. Ukoliko nema OIB, broj putovnice.

- **Za ovlaštenog djelatnika** ispunjavaju se sljedeća polja:

Ime i prezime	Ime i prezime ovlaštenog djelatnika, korisnika sustava (aplikacije AEOI CRS/DAC2)
OIB	OIB ovlaštenog djelatnika
Pozicija (radno mjesto) u financijskoj instituciji (FI)	Pozicija (radno mjesto) /Naziv radnog mjesta u financijskoj instituciji (FI)
Adresa e-pošte	Adresa e-pošte/ Poslovna adresa e-pošte ovlaštenog djelatnika
Kontakt telefon/mobitel	Kontakt telefon/mobitel ovlaštenog djelatnika
Adresa poslovne jedinice	Adresa poslovne jedinice ovlaštenog djelatnika
Prethodno već ovlašten za dostavu podataka putem FATCA aplikacije (DA/NE)	Označiti s DA ili NE, ovisno o tome je li ovlašten djelatnik također ovlašten i za dostavu podataka putem FATCA aplikacije

- Ovlaštenje je potrebno ispuniti u tri (3) primjerka
- Svi navedeni podaci su obvezni i moraju se navesti na obrascu
- Uz obrasce ovlaštenja prilaže se i kopija osobne iskaznice ovlaštenog djelatnika

Ispunjeni obrazac potrebno je poslati poštom preporučeno na: Porezna uprava, Središnji ured, Boškovićeva 5, 10 000 Zagreb, uz naznaku na pošiljci „**Za sustav AEOI CRS/DAC2**“. Po registraciji ovlaštenog djelatnika, službena osoba Porezne uprave šalje mu na adresu e-pošte podatke potrebne za prijavu u sustav (korisničko ime i inicijalna lozinka).

7. Prilog IV – FI AEOI CRS DAC2 pravila validacije

7.1 Uvod

Ovaj prilog sadrži pregled i opis poslovnih i tehničkih pravila i kontrola koje moraju ispuniti izvještajne poruke prije zaprimanja u sustav AEOI CRS DAC2.

Prilog je namijenjen svim FI za potrebe razvoja i lokalno testiranje aplikacije.

Prilikom slanja poruke FI u sustav AEOI CRS DAC2 vršiti će se dvije razine validacije. Na prvoj razini provjerava se ispravnost same datoteke (file validation). Na drugoj razini provjerava se tehnička valjanost same poruke i poslovnih pravila (record validation).

Dokument predstavlja trenutnu verziju implementiranih pravila i kontrola i podložan je promjenama i dopunama tijekom implementacije sustava temeljem daljnjih zahtjeva EU i/ili korisnika.

Popis pravila temelji se na TS-AEOI DAC2-v1.08 i FS-AEOI DAC2-v1.10 kao i nacionalnim zahtjevima.

7.2 Pravila validacije

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
1	CDE-BR-0011	60004	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0011: mustBeLike(OECD202, true) OR mustBeLike(OECD203, true) OR mustBeLike(OECD204, true) OR mustBeLike(OECD205, true) OR mustBeLike(OECD206, true) OR mustBeLike(OECD207, true) OR mustBeLike(OECD208, true)	Element NameType unutar NAME PERSON mora biti jedna od vrijednosti OECD202, OECD203, OECD204, OECD205, OECD206, OECD207, OECD208.	Greška elementa
2	CDE-BR-0071a	50007	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0071a: mustBeEither(Country Code, Former Country Name)	Datoteka nije prošla validaciju XSD sheme. Element Country Code unutar BIRTH INFO mora biti ili Country Code ili Former Country Name.	Greška poruke
3	CDE-BR-0071b	50007	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0071b: mustBeEither(Country Code, Former Country Name)	Datoteka nije prošla validaciju XSD sheme. Element Country Code unutar BIRTH INFO mora biti ili Country Code ili Former Country Name.	Greška poruke
4	CDE-BR-0091	50007	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0091: mustBeLike ("CRS", true)	Datoteka nije prošla validaciju XSD sheme. Element Message Type mora biti 'CRS'.	Greška poruke
5	CDE-BR-0151	60014	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0151: The date of birth should be in the range of >=1900 and < current year	Element <i>Date of birth</i> mora biti u dozvoljenom rasponu.	Greška elementa
6	CDE-BR-0161	70000	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0161: mustBeFilled(true)	Polje <i>Message.MessageRefID</i> je obvezno.	Greška elementa
7	CDE-BR-0171	70001	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0171: mustBeFilled(PERSON PARTY IN ACCOUNT HOLDER)	Polje <i>IndividualAccountHolder.TIN</i> je obvezno.	Greška elementa
8	CDE-BR-0181	70002	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0181: mustBeFilled(PERSON PARTY IN ACCOUNT HOLDER, 'NFN')	Polje <i>Individual Account Holder. Name. FirstName</i> je obvezno.	Greška elementa

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
9	CDE-BR-0191	70003	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0191: mustBeFilled(PERSON PARTY IN ACCOUNT HOLDER)	Polje Individual Account Holder. Name. LastName je obvezno.	Greška elementa
10	CDE-BR-0201	70004	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0201: mustBeFilled(PERSON PARTY IN ACCOUNT HOLDER)	Polje Individual Account Holder. Address. AddressFix.City je obvezno.	Greška elementa
11	CDE-BR-0211	70005	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0211: mustBeFilled(PERSON PARTY IN ACCOUNT HOLDER)	Polje Individual Account Holder. Address. AddressFree je obvezno.	Greška elementa
12	CDE-BR-0221	70006	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0221: mustBeFilled(PERSON PARTY IN CONTROLLING PERSON)	Polje Controlling Person. TIN je obvezno.	Greška elementa
13	CDE-BR-0231	70007	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0231: mustBeFilled(PERSON PARTY IN CONTROLLING PERSON, 'NFN')	Polje Controlling Person. Name. FirstName je obvezno.	Greška elementa
14	CDE-BR-0241	70008	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0241: mustBeFilled(PERSON PARTY IN CONTROLLING PERSON)	Polje Controlling Person. Name. LastName je obvezno.	Greška elementa
15	CDE-BR-0251	70009	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0251: mustBeFilled(PERSON PARTY IN CONTROLLING PERSON)	Polje Controlling Person. Address. AddressFix.City je obvezno.	Greška elementa
16	CDE-BR-0261	70010	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0261: mustBeFilled(PERSON PARTY IN CONTROLLING PERSON)	Polje Controlling Person. Address. AddressFree je obvezno.	Greška elementa
17	CDE-BR-0271	70011	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0271: mustBeFilled(ORGANISATION PARTY IN ACCOUNT HOLDER)	Polje Organisation Account Holder.IN je obvezno.	Greška elementa
18	CDE-BR-0281	70012	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0281: mustBeFilled(ORGANISATION PARTY IN ACCOUNT HOLDER)	Polje Organisation Account Holder.Name je obvezno.	Greška elementa

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
19	CDE-BR-0291	70013	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0291: mustBeFilled(ORGANISATION IN PARTY ORG ACCOUNT HOLDER)	Polje Organisation Account Holder. Address. AddressFix.City je obvezno.	Greška elementa
20	CDE-BR-0301	70014	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0301: mustBeFilled(ORGANISATION PARTY IN ACCOUNT HOLDER)	Polje Organisation Account Holder. Address. AddressFree je obvezno.	Greška elementa
21	CDE-BR-0311	70015	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0311: mustBeFilled(ORGANISATION PARTY IN REPORTING FI)	Polje ReportingFI .IN je obvezno.	Greška elementa
22	CDE-BR-0321	70016	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0321: mustBeFilled(ORGANISATION PARTY IN REPORTING FI)	Polje ReportingFI.Name je obvezno.	Greška elementa
23	CDE-BR-0331	70017	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0331: mustBeFilled(ORGANISATION IN PARTY REPORTING FI)	Polje ReportingFI. Address. AddressFix.City je obvezno.	Greška elementa
24	CDE-BR-0341	70018	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0341: mustBeFilled(ORGANISATION PARTY IN REPORTING FI)	Polje ReportingFI. Address. AddressFree je obvezno.	Greška elementa
25	CDE-BR-0351	80007	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0351:availableIf(false)	Polje CorrMessageRefID u zaglavlju poruke nije dozvoljeno.	Greška elementa
26	CDE-BR-0371	60013	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0371: mandatoryIf(ORGANISATION PARTY IN (FINANCIAL INSTITUTION)) AND mustBeLike(Message Transmitting Country Code, ORGANISATION PARTY IN (FINANCIAL INSTITUTION))	Polje ReportingFI.ResCountryCode je obvezno i mora odgovarati podatku iz polja TransmittingCountry.	Greška elementa
27	CDE-BR-0361	99999	Poslovno pravilo – podatkovni element	CDE-BR-0361: mustBeFormattedAs("YYYY-MM-DDThh:mm:ss",true)	Dijelovi sekunde nisu dozvoljeni u elementu TimeStamp	Greška elementa
28	FA-BR-0001	60007	Poslovno pravilo – račun o kojemu se	FA-BR-0001: repeatableIf(false)	The Reporting Group se ne može ponavljati.	Greška elementa

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
			izvješćuje			
29	FA-BR-0011a	60008	Poslovno pravilo – račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0011a: availableIf(false)	Element Sponsor nije dozvoljen.	Greška elementa
30	FA-BR-0011b	60009	Poslovno pravilo – račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0011b: availableIf(false)	Element Intermediary nije dozvoljen.	Greška elementa
31	FA-BR-0011c	60010	Poslovno pravilo – račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0011c: availableIf(false)	Element Pool Report nije dozvoljen.	Greška elementa
32	FA-BR-0021	60000	Poslovno pravilo – račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0021: mustBeFormattedAs(IBAN, Account Number Type =OECD601)	Broj računa mora biti u strukturi IBAN-a za Account Number type= OECD601 – IBAN.	Greška elementa
33	FA-BR-0031	60001	Poslovno pravilo – račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0031: mustBeFormattedAs(ISIN, Account Number Type = OECD603)	Broj računa mora biti u strukturi ISIN-a za Account Number type= OECD603 – ISIN.	Greška elementa
34	FA-BR-0041	50007	Poslovno pravilo – račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0041: mustBeEither(ORGANISATION PARTY, PERSON PARTY)	Datoteka nije prošla validaciju XSD sheme. AccountHolder mora biti ili ORGANISATION PARTY ili PERSON PARTY	Greška poruke
35	FA-BR-0051	50007	Poslovno pravilo – račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0051: mandatoryIf(ACCOUNT HOLDER is an ORGANISATION PARTY)	Datoteka nije prošla validaciju XSD sheme. Element Account Holder Type je obavezan ako je ACCOUNT HOLDER ORGANISATION PARTY.	Greška poruke
36	FA-BR-0071	60005	Poslovno pravilo – račun o	FA-BR-0071: notAvailableIf((ACCOUNT HOLDER='Organisation Party') AND (Account Holder Type='CRS102' OR	Kod Account Holder=Organisation i "Account Holder Type" = CRS102 ili CRS103, element "Controlling Person Type" nije dozvoljen.	Greška elementa

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
			kojemu se izvješćuje	'CRS103)	(CRS102= CRS Reportable Person; CRS103= Passive Non-Financial Entity that is a CRS Reportable Person).	
37	FA-BR-0081	60006	Poslovno pravilo - račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0081 availableIf: (((ACCOUNT HOLDER='Organisation Party') AND (Account Holder Type='CRS101'))	Kod Account Holder=Organisation i "Account Holder Type"=CRS101, element "Controlling Person Type" je obavezan. (CRS101= Passive Non-Financial Entity with - one or more controlling person that is a Reportable Person).	Greška elementa
38	FA-BR-0111	70019	Poslovno pravilo - račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0111: mustBeFilled(ORGANISATION PARTY IN REPORTING FI, 'NANUM')	Polje AccountNumber je obvezno.	Greška elementa
39	FA-BR-0121	60002	Poslovno pravilo - račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0121: amount >=0	Polje AccountBalance sadrži vrijednost manju od 0. Vrijednost mora biti 0 ili više.	Greška elementa
40	FA-BR-0131	60003	Poslovno pravilo - račun o kojemu se izvješćuje	FA-BR-0131: mustBeLike("0", Closed Account=true)	Polje AccountBalance mora biti '0' ako je račun označen kao zatvoren (Closed Account=true)	Greška elementa
41	CDE-BR-0001a	10001	Poslovno pravilo - račun o kojemu se izvješćuje	CDE-BR-0001a: mustBeAtLeast(ADDRESS FIX, ADDRESS FREE)	Element Address mora sadržavati ili ADDRESS FIX ili ADDRESS FREE	Greška poruke
42	CDE-BR-0001b	10001	Poslovno pravilo - račun o kojemu se izvješćuje	CDE-BR-0001b: mustBeAtLeast(ADDRESS FIX, ADDRESS FREE)	Element Address mora sadržavati ili ADDRESS FIX ili ADDRESS FREE	Greška poruke
43	TP0001	50003	Tehničko pravilo - datoteka	Failed Decompression - The receiving Competent Authority could not decompress the referenced file.	Nije moguće izvršiti dekompresiju datoteke.	Greška datoteke
44	TP0002	50007	Tehničko pravilo - datoteka	Failed Schema Validation - The referenced file failed validation against the CRS XML Schema.	Datoteka nije prošla provjeru CRS XML sheme.	Greška poruke
45	TP0003	50009	Tehničko pravilo - poruka	Message RefID has already been used - The referenced file has a duplicate MessageRefID value that was received on a	Datoteka ima istu MessageRefID vrijednost koja je zaprimljena sa prethodnom datotekom. Molimo vas da ne podnosite zahtjev za	Greška poruke

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
				previous file. (Please do not submit a request to correct or delete any of the records in this file until you receive a CRS Status Message that this file has been received as valid (Status is Accepted).)	ispravak/brisanje dok nacionalna validacija datoteke ne završi uspješno.	
46	TP0004	50010	Tehničko pravilo - poruka	File Contains Test Data for Production Environment - The referenced file contains one or more records with a DocTypeIndic value in the range OECD10-OECD13, indicating test data. As a result, the receiving Competent Authority cannot accept this file as a valid CRS file submission.	Datoteka sadrži jedan ili više zapisa s DocTypeIndic vrijednosti u rasponu OECD10-OECD13 koji nisu dozvoljeni.	Greška poruke
47	TP0005	50012	Tehničko pravilo - poruka	The received message is not meant to be received by the indicated jurisdiction - The records contained in the CRS payload file are not meant for the receiving Competent Authority, but should have been provided to another jurisdiction.	Zapisi sadržani u CRS dokumentu su namijenjeni za drugo nadležno tijelo.	Greška poruke
48	TP0006	60015	Tehničko pravilo - poruka	Account Report - AccountReport can only be omitted if ReportingFI is being corrected/deleted or if there is nil reporting. If the ReportingFI indicates new data or resent, then AccountReport must be provided.	AccountReport se može izostaviti samo ako se ReportingFI ispravlja, briše ili ako se radi o Zerodata poruci. Ako ReportingFI pokazuje nove podatke ili ponovno slanje AccountReport mora postojati.	Greška poruke
49	TP0008	80000	Tehničko pravilo - poruka	DocRefID already used - The DocRefID is already used for another record.	DocRefID već postoji.	Greška poruke
50	TP0007	80001	Tehničko pravilo - poruka	DocRefID format - The structure of the DocRefID is not in the correct format, as set out in the User Guide.	Struktura DocRefID-a nije u ispravnom formatu.	Greška poruke
51	TP0009	80002	Tehničko pravilo - poruka	CorrDocRefId unknown - The CorrDocRefId refers to an unknown record.	Element „CorrDocRefId“ referencira se na nepoznati zapis.	Greška poruke
52	TP0010	80003	Tehničko pravilo - poruka	CorrDocRefId no longer valid - The corrected record is no longer valid (invalidated or outdated by a previous correction message). As a consequence, no further information should have been received on this version of the record.	Zapis koji se ispravlja više ne vrijedi (poništen ili zastario pomoću prethodne poruke ispravka) i nikakve daljnje informacije po ovom zapisu nisu dozvoljene.	Greška poruke

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
53	TP0011	80004	Tehničko pravilo - poruka	CorrDocRefId for new data - The initial element specifies a CorrDocRefId.	Zapis je označen kao inicijalan, a sadrži CorrDocRefId.	Greška poruke
54	TP0012	80005	Tehničko pravilo - poruka	Missing CorrDocRefId - The corrected element does not specify any CorrDocRefId.	Zapis je označen kao ispravak, a ne sadrži CorrDocRefId.	Greška poruke
55	TP0013	80006	Tehničko pravilo - poruka	DocSpec. CorrMessage RefID - The CorrMessageRefId is forbidden within the DocSpec_Type.	Element CorrMessageRefId nije dozvoljen unutar DocSpec_Type.	Greška poruke
56	TP0014	80008	Tehničko pravilo - poruka	The Resend option may only be used with respect to the Reporting FI element.	Opcija ponovnog slanja smije se koristiti samo u elementu Reporting FI.	Greška poruke
57	TP0015	80009	Tehničko pravilo - poruka	Delete ReportingFI - The Reporting FI cannot be deleted without deleting all related Account Reports.	Reporting FI se ne može izbrisati bez brisanja svih povezanih Account Report-a.	Greška poruke
58	TP0016	80010	Tehničko pravilo - poruka	Message TypeIndic - A message can contain either new records (OECD1) or corrections/deletions (OECD2 and OECD3), but should not contain a mixture of both.	Poruka može sadržavati bilo nove zapise (OECD1) ili ispravke / brisanje (OECD2 i OECD3), ali ne smije sadržavati kombinaciju.	Greška poruke
59	TP0017	80011	Tehničko pravilo - poruka	CorrDocRefID twice in same message - The same DocRefID cannot be corrected or deleted twice in the same message.	Isti DocRefID ne može se ispraviti ili brisati dva puta u istoj poruci.	Greška poruke
60	TP0018	80012	Tehničko pravilo - poruka	Reporting Period - A message must not contain data for two different Reporting Periods (e.g. new data for Reporting Period 2017 but corrected data for Reporting Period 2016).	Poruka ne smije sadržavati podatke za dva različita obračunska razdoblja (npr. nove podatke za izvještajni period za 2017. i ispravljene podatke za izvještajni period za 2016.).	Greška poruke
61	TP0020	90050	Tehničko pravilo - poruka	Record number exceeded - The received message exceeds the maximum number of records. It should have been split.	Primljena poruka prelazi maksimalni broj zapisa. Treba biti podijeljena.	Greška poruke
62	TP0021	99999	Tehničko pravilo - poruka	Custom error - The received message contains an error for which no specific error code exists.	Primljena poruka sadrži pogrešku za koju ne postoji specifičan kod pogreške. - <i>informacija o vrsti greške, ako je dostupna.</i> -	Greška poruke/datoteke
63	NP0001	NP0001	Poslovno pravilo - podatkovni element	Element SendingCompanyIn u zaglavlju poruke mora zadovoljavati formu OIB broja. Dužina 11 znakova. Dozvoljen samo upis brojeva.	Vrijednost unutar elementa SendingCompanyIn nije u odgovarajućem formatu.	Greška poruke

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
64	NP0002	NP0002	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>TransmittingCountry</i> sadrži ISO 3166-1 alpha 2 Country Code države pošiljateljice. Obavezna vrijednost 'HR'.	Vrijednost elementa <i>TransmittingCountry</i> nije 'HR'.	Greška poruke
65	NP0003	NP0003	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>ReceivingCountry</i> sadrži ISO 3166-1 alpha 2 Country Code države pošiljateljice. Obavezna vrijednost 'HR'.	Vrijednost elementa <i>ReceivingCountry</i> nije 'HR'.	Greška poruke
66	NP0004	NP0004	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>MessageRefId</i> unutar zaglavlja poruke mora zadovoljavati slijedeća konstrukcijska pravila: SS_IG_OIB_JI <ul style="list-style-type: none"> SS – oznaka države koja šalje podatke – kod slanja od strane FI obavezno HR IG – izvještajna godina u formatu GGGG OIB – OIB FI koja šalje podatke JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI, preporučuje se koristiti UUID 	Datoteka nije prošla validaciju XSD sheme. Vrijednost <i>MessageRefId</i> unutar zaglavlja poruke nije ispravne strukture.	Greška poruke
67	NP0005	NP0005	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>ReportingPeriod</i> mora odgovarati dijelu <i>MessageRefId</i> koji se odnosi na izvještajno razdoblje (znakovi od 4 do 12)	Vrijednost <i>ReportingPeriod</i> ne odgovara izvještajnom razdoblju iz naziva datoteke.	Greška poruke
68	NP0006	NP0006	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>DocRefId</i> unutar elementa <i>DocSpecType</i> unutar <i>ReportingFI</i> mora zadovoljavati slijedeća konstrukcijska pravila: SS_IG_OIB_FI_JI <ul style="list-style-type: none"> SS – oznaka države koja šalje podatke – kod slanja od strane FI obavezno HR IG – izvještajna godina u formatu GGGG OIB – OIB FI koja šalje podatke FI – oznaka da je ID financijske institucije – obavezno 'FI' JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI, UUID 	Vrijednost <i>DocRefId</i> unutar <i>ReportingFI</i> nije ispravne strukture.	Greška poruke

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
69	NP0007	NP0007	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>ResCountryCode</i> unutar elementa <i>ReportingFI</i> mora biti 'HR'	Element <i>ResCountryCode</i> unutar elementa <i>ReportingFI</i> mora biti 'HR'	Greška poruke
70	NP0008	NP0008	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>IN</i> unutar elementa <i>ReportingFI</i> mora zadovoljavati konstrukcijska pravila OIB-a. Dužina 11 znakova i dozvoljen je samo upis brojeva. Element je dodatno opisan atributima <i>IssuedBy</i> i <i>INType</i> koji moraju biti 'HR' i 'TIN'.	Vrijednost unutar elementa <i>IN</i> unutar elementa <i>ReportingFI</i> nije u odgovarajućem formatu.	Greška poruke
71	NP0009	NP0009	Poslovno pravilo – podatkovni element	OIB iz elementa <i>IN</i> unutar elementa <i>ReportingFI</i> mora odgovarati OIB-u organizacijske jedinice korisnika koji je predao datoteku (iz direktorija korisnika).	Pošiljatelj dokumenta nije ovlaštena osoba za dostavu podataka za navedenu financijsku instituciju.	Greška poruke
72	NP0010	NP0010	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>DocRefId</i> unutar elementa <i>DocSpecType</i> unutar <i>AccountReport</i> mora zadovoljavati slijedeća konstrukcijska pravila: SS_IG_OIB_AR_JI <ul style="list-style-type: none"> • SS – oznaka države koja šalje podatke – kod slanja od strane FI obavezno 'HR' • IG – izvještajna godina u formatu GGGG • OIB – OIB FI koja šalje podatke • AR – Identifikator 'AR' • JI – jedinstveni identifikator pojedinog <i>Account Reporta</i>, UUID 	Vrijednost <i>DocRefId</i> unutar <i>AccountReport</i> nije ispravne strukture.	Greška poruke
73	NP0011	NP0011	Poslovno pravilo – podatkovni element	Element <i>ResCountryCode</i> unutar <i>AccountHolder/Individual</i> mora biti jedna od ISO oznaka država za čije se rezidente izvješćuje, jedina vrijednost koja nije dopuštena je 'HR'.	Vrijednost <i>ResCountryCode</i> unutar <i>AccountHolder/Individual</i> nije dopuštena.	Greška poruke
74	NP0012	NP0012	Tehničko pravilo – datoteka	Propisani format naziva datoteke za slanje je SS_IG_OIB_JI.gz , gdje je: <ul style="list-style-type: none"> • SS – oznaka države koja šalje podatke – FI upisuju HR • IG – izvještajna godina u formatu GGGG • OIB – OIB FI koja šalje podatke 	Naziv datoteke nije ispravan.	Greška datoteke

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
				<ul style="list-style-type: none"> • JI – jedinstveni identifikator pojedine poruke koju šalje FI – obavezno UUID • .gz – potrebna ekstenzija datoteke 		
75	NP0013	NP0013	Tehničko pravilo - datoteka	Datoteka mora biti komprimirana GZIP metodom, koristeći RFC 1952 format koji se oslanja na DEFLATE algoritam RFC 1951	Format datoteke nije ispravan.	Greška datoteke
76	NP0014	NP0014	Poslovno pravilo - podatkovni element	Dozvoljene vrijednosti elementa Message Type Indicator su CRS701, CRS702 i CRS703	Datoteka nije prošla validaciju XSD sheme. Dozvoljene vrijednosti elementa Message Type Indicator su CRS701, CRS702 i CRS703	Greška poruke
Pravila validacije CRS Enhancements – neće se implementirati do odobrenja od strane EU/PU						
1	CDE-BR-0141a	10141	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0141a: mandatoryIf(Account Treatment = CRS982 AND Self Certification is TRUE)	OIB je obavezan podatak kod šifre računa CRS982 i uz oznaku Self Certification = true	Greška elementa
2	CDE-BR-0141b	10141	Poslovno pravilo - podatkovni element	CDE-BR-0141b: mandatoryIf(Account Treatment = CRS982 AND Self Certification is TRUE)	Datum rođenja je obavezan podatak kod šifre računa CRS982 i uz oznaku Self Certification = true.	Greška elementa
3	FA-BR-0081a	31081	Poslovno pravilo - podatkovni element	FA-BR-0081a: availableIf(Account Treatment = CRS981)	Vrijednost atributa DormantAccount je dozvoljena samo kod računa CRS981.	Greška elementa
4	FA-BR-0081b	31081	Poslovno pravilo - podatkovni element	FA-BR-0081b: availableIf(Account Treatment = CRS981)	Vrijednost atributa Undocumented Account je dozvoljena samo kod računa CRS981.	Greška elementa
5	FA-BR-0091	31091	Poslovno pravilo - podatkovni element	FA-BR-0091: mustBeLike(CRS502, Account Type = CRS991)	Payment/Type mora biti CRS502 kod tipa računa CRS991.	Greška elementa
6	FA-BR-0101	31101	Poslovno pravilo - podatkovni element	FA-BR-0101: mustBeLike(CRS503, Account Type = CRS994) OR mustBeLike(CRS504, Account Type = CRS994)	Payment/Type mora biti CRS503 kod tipa računa CRS994 ili mora biti CRS504 kod tipa računa CRS994.	Greška elementa
7	FA-BR-0071	31071	Poslovno pravilo - podatkovni element	FA-BR-0071	Nedozvoljena kombinacija vrijednosti Controlling Person Type i Account Holder Type. Dozvoljene kombinacije vrijednosti su prikazane u tablici 1.	Greška elementa

#	ID pravila	Kod greške	Vrsta pravila	Primjenjivo poslovno/tehničko pravilo	Opis	Vrsta greške
8	NP0015	NP0015	Poslovno pravilo – podatkovni element	<p>Element strani porezni broj države rezidentnosti vlasnika računa (TIN) mora biti u strukturi identifikacijskih brojeva navedene države rezidentnosti.</p> <p>Struktura i sintaksa poreznih brojeva je objavljena na sljedećim linkovima:</p> <p>https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/ Samo za države članice EU: https://ec.europa.eu/taxation_customs/tin/</p>	Format i struktura stranog poreznog broja nije sukladna propisanoj strukturi.	Greška poruke