

# FATCA

## Teknisk tillämpning

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>1</b>	<b>TEKNISK TILLÄMPNING AV FATCA-ÅRSANMÄLNINGAR .....</b>	<b>6</b>
1.1	XML-exempeldokument.....	6
1.2	Hur du läser dokumentet .....	6
<b>2</b>	<b>WEBBTJÄNSTEN ILMOITIN.FI .....</b>	<b>7</b>
2.1	Tekniska drag om filen .....	7
<b>3</b>	<b>INLÄMNING AV ANMÄLAN .....</b>	<b>8</b>
<b>4</b>	<b>NOLLANMÄLAN.....</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>KORRIGERINGARNA.....</b>	<b>8</b>
<b>6</b>	<b>STRUKTUR FÖR XML-SCHEMAT .....</b>	<b>9</b>
6.1	MessageSpec.....	10
6.2	FATCA/ReportingFI .....	12
6.3	FATCA/ReportingGroup .....	14
6.3.1	Sponsor .....	14
6.3.2	Intermediary.....	15
6.3.3	AccountReport.....	15
6.3.4	NilReport .....	21
6.3.5	PoolReport .....	21
6.4	Gemensamma strukturer .....	21
6.4.1	Name-strukturer.....	21
6.4.2	Address-strukturer .....	22
6.4.3	DocSpec-strukturer.....	25
<b>7</b>	<b>KONTROLLER SOM WEBBTJÄNSTEN ILMOITIN GÖR.....</b>	<b>27</b>
<b>8</b>	<b>ANMÄRKNINGAR SOM WEBBTJÄNSTEN ILMOITIN GER .....</b>	<b>31</b>
<b>9</b>	<b>YTTERLIGARE INFORMATION/LÄNKAR .....</b>	<b>31</b>

## VERSIONSHISTORIA

Version	Datum	Innehåll och att observera
2.1	24.11.2020	<p>Uppdaterade punkter:</p> <p>6.3.3.1 AccountHolder-strukturer/Individual (TIN)</p> <p>7. Kontroller som webbtjänsten Ilmoitin gör</p> <p>- Kontrollen BirthDate har uppdaterats så att meddelandet inte förkastas om födelsedatumet fattas</p> <p>8. Anmärkningar som webbtjänsten Ilmoitin ger</p> <p>Följande anmärkning har lagts till:</p> <p>- En anmärkning ges om AAAAAAAAAA eller 000000000 har angetts i stället för TIN och uppgiften BirthDate saknas</p> <p>9. Ytterligare information/länkar. Exempeldokumenterna har flyttats till punkt 1.1.</p>
2.0	19.10.2020	<p>Uppdaterats punkterna</p> <p>6.3.3.1.1 BirthInfo</p> <p>6.4.2 Address-strukturer</p> <p>6.4.2.2 AddressFree</p> <p>7. Kontroller som webbtjänsten Ilmoitin gör</p> <p>8. Anmärkningar som webbtjänsten Ilmoitin ger</p>
1.9	26.8.2020	<p>Uppdaterats punkterna</p> <p>6.3.3.1.1 BirthInfo</p> <p>6.1 MessageSpec (CorrMessageRefID)</p> <p>6.4.3 DocSpec-strukturer (CorrMessageRefID)</p>
1.8	9.6.2020	<p>Uppdaterats punkterna</p> <p>6.1 MessageSpec Timestamp (Årtalet i tidstämpeln ska vara samma som in- nevarande år)</p> <p>6.2 FATCA/ReportingFI (ResCountryCode-elementets värde ska vara "FI")</p> <p>6.3.3.1.1 BirthInfo (födelsestiden ska vara 1900-01-01 eller senare)</p> <p>6.3.3.2 Punkten TIN har uppdaterats i fråga om AcctHolderType FATCA102 - situationen</p>

		<p>7. Kontroller som webbtjänsten Ilmoitin gör</p> <p>8. Anmärkningar som webbtjänsten Ilmoitin ger</p>
1.7	20.9.2019	<p>Lagts till punkterna</p> <p>7. Kontroller som webbtjänsten Ilmoitin gör och</p> <p>8. Anmärkningar som webbtjänsten Ilmoitin ger</p> <p>Uppdaterats punkt 6.3.3.4 SubstantialOwner</p>
1.6	7.12.2018	<p>Anvisning som ska följas skatteåret 2018</p> <p>Preciseringar t.ex. i 6.4.2.2 AddressFree</p>
1.5	4.12.2017	<p>Anvisning som ska följas skatteåret 2017</p> <p>6.1 Contact-element, precisering</p> <p>6.2 ReportingFI, FilerCategory-element, ändring av nivån på obligatoriskhet</p> <p>6.3.3 AccountClosed-element, precisering</p> <p>6.3.3.1 och 6.3.3.2 TIN-element, uppdatering av anvisning</p> <p>6.3.3.1.1 BirthDate-element, uppdatering av anvisning</p> <p>6.3.3.3 AcctHolderType-element, precisering och uppdatering av anvisning</p> <p>7. Uppdateringar av exempel-xml</p>
1.4	15.11.2016	<p>Anvisning för skatteåret 2016</p> <p>1. Viktiga datum i samband med att den nya schemaversionen 2.0 tas i bruk</p> <p>4. Lämna nollanmälan, förändring</p> <p>6.1 SendingCompanyIN-element, förändring; Warning-element, förändring; MessageRefId- och Corr-MessageRefId-element, preciseringar</p> <p>6.2 ReportingFI, TIN-element, förändring och preciseringar; FilerCategory-element, tillägg</p> <p>6.3 ReportingGroup, tillägg</p> <p>6.3.1 Sponsor, preciseringar</p> <p>6.3.3 AccountClosed-element, tillägg</p> <p>6.3.3.1 TIN issuedBy-element, preciseringar</p> <p>6.3.3.1.1 BirthDate-element, preciseringar</p> <p>6.3.3.2 TIN issuedBy-element, preciseringar</p> <p>6.3.3.5 AccountBalance-element, preciseringar</p>

		<p>6.3.3.6 Payment Type-element, preciseringar</p> <p>6.3.3.7 CARRef och 6.3.3.8 AdditionalData, tillägg</p> <p>6.3.4 NilReport, tillägg</p> <p>6.4.2 Address-strukturer, preciseringar</p>
1.3	27.11.2015	<p>Anvisning för skatteåret 2015</p> <p>4. Nollanmälan, preciseringar</p> <p>6.2 FATCA/reportingFI, tillägg och preciseringar för TIN-elementet</p> <p>6.3.1. Sponsor, tillägg och preciseringar</p> <p>6.3.3.1. AccountHolder-strukturer/Individual, tillägg och preciseringar för TIN-elementet</p> <p>6.3.3.2. AccountHolder-strukturer/Organisation, tillägg och preciseringar för TIN-elementet</p>
1.2	19.8.2015	<p>Utkast för skatteåret 2015</p> <p>2.1. Specialtecken, tillägg</p> <p>5. Korrigeringsförfarande</p> <p>6.1. Precisering av Contact-elementet</p> <p>6.3.1 Sponsorpreciseringar</p> <p>6.3.3.2 Obligatorisk TIN</p> <p>6.3.3.3 AcctHolderType</p> <p>6.3.3.6 Payment-struktur</p> <p>6.4.2.2 Preciseringar till AddressFree</p> <p>6.4.3 DocTypeIndic</p> <p>6.4.3 Ändringar i DocRefId</p>
1.1	13.4.2015	
1.0	26.3.2015	Anvisning för skatteåret 2014
Utkast	3.3.2015	

# 1 TEKNISK TILLÄMPNING AV FATCA-ÅRSANMÄLNINGAR

Med FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)-anmälan lämnas årsanmälningar som baserar sig på 17 a § i lagen om beskattningsförfarande (1558/1995) och Skatteförvaltningens 3.3.2015 utfärdade beslut om skyldigheten att lämna uppgift på grund av FATCA-avtalet.

Till de tekniska delarna baserar sig Finlands årsanmälan på The Intergovernmental FATCA XML Schema v 2.0 och anvisningen The Intergovernmental FATCA Schema Version 2.0 User Guide som publicerats av IRS som finns på webbplatsen <https://www.irs.gov/businesses/corporations/fatca-xml-schemas-and-business-rules-for-form-8966> och Skatteförvaltningens anvisning om tillämpning av FATCA-avtalet mellan Finland och de Förenta Staterna. Denna anvisning kompletterar och preciserar förfarandena för FATCA-rapporteringen i Finland. I det här dokumentet beskrivs ur teknisk synvinkel hur Skatteförvaltningen förutsätter FATCA-rapportering och hur den tillämpas i webbtjänsten Ilmoitin.fi.

Fatca-årsanmälan består av flera strukturer på huvudnivån. Den första strukturen är MessageSpec som innehåller uppgifter som individualiserar årsanmälan och det finansiella institutet som lämnar in rapporter dvs som är skyldig att lämna uppgifter. Därefter följer ReportingFI som innehåller närmare uppgifter om den uppgiftsskyldige (finansiellt institut eller enhet som sponsras) för vilka rapporter lämnas. Följande struktur är ReportingGroup. ReportingGroup innehåller strukturerna Sponsor, Intermediary, NilReport och AccountReport. Antalet AccountReport är 0-n st. och varje AccountReport innehåller det konto som rapporteras och kontoinnehavarens uppgifter. Alla beskrivna rapporter kan korrigeras som självständiga helheter.

## 1.1 XML-exempeldokument

Nedan finns XML-exempeldokument som uppfyller Skatteförvaltningens krav på obligatoriska uppgifter.

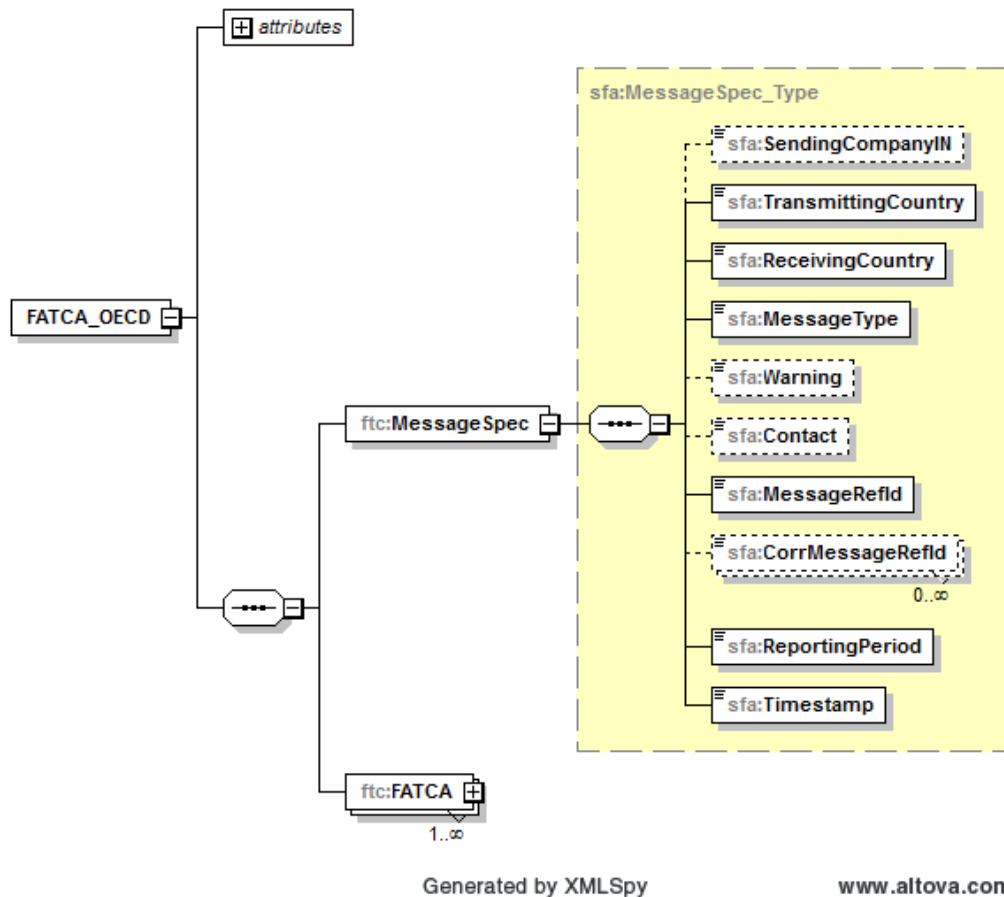


## 1.2 Hur du läser dokumentet

Dokumentet är avsett närmast för de som producerar FATCA-årsanmälningar.

Anteckningen 0...∞ i elementets nedre kant betyder att elementet kan förekomma 0–n gånger och 1...∞ betyder att elementet kan förekomma 1–n gånger.

Element som antecknats med en enhetlig linje är obligatoriska element som alltid finns med i anmälan. Om elementet antecknats med en streckad linje, är elementet valfritt. Några element som antecknats som valfria i schemat är ändå obligatoriska och deras existens och innehåll kontrolleras i webbtjänsten Ilmoitin.fi.



## 2 WEBBTjänsten Ilmoitin.fi

Fatca-årsanmälningar kan skickas endast elektroniskt via webbtjänsten Ilmoitin.fi. Ilmoitin.fi består av både en webbläsarbaserad tjänst och gränssnittet Web Services. Ilmoitin.fi har en test- och produktionsmiljö. Den webbläsarbaserade testmiljön finns på adressen <https://testi.ilmoitin.fi/>. Produktionsmiljön hittar ni på webbplatsen [www.ilmoitin.fi](http://www.ilmoitin.fi). Adresserna till WebServices kan ni be per e-post från [tamo.tk@vero.fi](mailto:tamo.tk@vero.fi).

För inlämnandet av material krävs Katso-koder. Skapande av Katso-koder, hantering (bl.a. hantering av auktoriseringar) sker via webbtjänsten Katso

- Katso-produktion: (<https://yritys.tunnistus.fi>).
- Katso-test: (<https://htesti.katso.tunnistus.fi>).

Anvisningarna för skapande och hantering av Katso-koder finns i webbtjänsten Katso. Testbeteckningar (FO-nummer och personbeteckning) för Katso-testkoder kan man begära via adressen [j.l.katso.palveluntestaus@vero.fi](mailto:j.l.katso.palveluntestaus@vero.fi).

Kontrollera [här](#) hurdan autentiseringsätt och hurdan behörighet det krävs för dataflödet.

### 2.1 Tekniska drag om filen

Anmälans filstorlek får vara högst 100 megabyte. Om filstorleken överskrider 100 megabyte ska uppgifterna lämnas genom att fördela dem på anmälningar som är under 100 megabyte var. När årsanmälningsuppgifterna anmäls i flera delar, dvs. i flera anmälningar, ska varje anmälan ha en individuell MessageRefID.

Kodning för årsanmälan är UTF-8. För kompatibilitet ska enligt UTF-8 kodade tecken-snittet ISO8859-1 användas. I praktiken betyder det t.ex. att kyrilliska alfabet inte rekommenderas. Filen får inte innehålla tecknet Byte Order Mark (BOM).

Specialtecknen ska konverteras till det format som visas i nedanstående tabell.

Tecken	Beskrivning	Format som entitet
&	et-tecken	&amp; obligatorisk konvertering
<	mindre än	&lt; obligatorisk konvertering
>	större än	&gt; obligatorisk konvertering
'	apostrof	&apos; obligatorisk konvertering
”	citattecken	&quot; obligatorisk konvertering

Tabell 1. Format för specialtecken i data

I den följande tabellen finns IRS:s begränsningar för tecknen.

Tecken	Beskrivning	Format som entitet
--	dubbelstreck	Existerar inte, tecknet får inte förekomma på xml-anmälan
/*	snedstreck asterisk	Existerar inte, tecknet får inte förekomma på xml-anmälan
&#	et-tecken hashagg	Existerar inte, tecknet får inte förekomma på xml-anmälan

Tabell 2. IRS:s krav för specialtecknen

### 3 INLÄMNING AV ANMÄLAN

FATCA-årsanmälan för fjolåret lämnas före slutet av januari såsom det avses i Skatteförvaltningens beslut om skyldigheten att lämna uppgifter. En FATCA-årsanmälan får ha uppgifter om endast ett uppgiftsskyldigt finansiellt institut.

### 4 NOLLANMÄLAN

Om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet inte har någonting att anmäla, ska det uppgiftsskyldiga institutet uppfylla sin skyldighet att lämna uppgifter genom en s.k. nollanmälan. Nollanmälan lämnas genom att fylla i uppgifterna om årsanmälan och det uppgiftsskyldiga finansiella institutet i strukturen MessageSpec och i strukturen ReportingGroup/NilReport NoAccountToReport-elementet med värdet yes. Detaljerna om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet fylls i strukturen ReportingFI. I den sponsrande enhetens årsanmälan ska man också fylla i uppgifterna om sponsorn i strukturen ReportingGroup/Sponsor. Exempel på nollanmälan beskrivs i slutet av detta dokument i filen Nollailmoitus.xml.

Om det är fråga om en nollanmälan, kontrollerar Ilmoitin.fi att det inte finns accountReport-strukturer i filen.

### 5 KORRIGERINGARNA

De tidigare lämnade uppgifterna korrigeras genom att lämna in en helt ny anmälan före det datum som Skatteförvaltningen har angett. Därefter kan uppgifterna korrigeras endast med ett korrigeringsmeddelande.



Nya data (DocTypeIndic = FATCA1) kan skickas fram till 31.7. Tills detta datum ska korrigeringsarna skickas med samma MessageRefID som fanns i den årsanmälan som ska korrigeras. Den årsanmälan som skickas ersätter den tidigare skickade årsanmälan i sin helhet (ersättande årsanmälan). Nya kontoinnehavare kan läggas till med nya meddelanden. Avsändaren ska ta hand om anmälningshelheten.

Efter detta datum kan inga korrigeringar längre skickas som ersättande årsanmälan, utan man ska använda förfaranden som beskrivs i kapitel DocTypeIndic i IRS FATCA Schema user guide (korrigeringsanmälan). Korrigeringsanmälningar kan skickas fr.o.m. 1.9.

FATCA-årsanmälningar kan korrigeras så att korrigeringsarna hänför sig till de enskilda strukturdelarna på årsanmälningarna. Varje "självständig" struktur (ReportingFI, Sponsor, Intermediary, NilReport, AccountReport) har sin egen DocRefId och DocTypeIndic samt för korrigeringsarna CorrDocRefId och CorrMessageRefId. På en korrigeringsanmälan kan du korrigera en tidigare anmälan, dvs värdet för elementet CorrMessageRefId bör alltid vara detsamma i alla sektioner. En och samma FATCA-årsanmälan får ändå inte ha både gamla och nya data (DocTypeIndic = FATCA1) och korrigeringar (FATCA2).

Korrigeringsförfarandet beror på de uppgifter som behöver korrigeras och om Skatteförvaltningen ber om korrigering eller om korrigeringsbehovet upptäckts av själva avsändaren. Om korrigeringen begärs av Skatteförvaltningen på basis av en notifikation gällande deklarationsskyldiges deklaraionsfel från IRS , ange FATCA2 (corrected data) som värde för elementet DocTypeIndic.

Om avsändaren behöver ta bort följande fel, är värdet under elementet DocTypeIndic FATCA3 (void data):

- No Account Holder or Substantial US Owner TIN
- Incorrect Account Holder or Substantial US Owner TIN
- Incorrect Account Holder or Substantial US Owner Name
- Incorrect Account Holder or Substantial US Owner Name and Address

Om avsändaren behöver korrigera någon annan rapporterad uppgift är värdet under elementet DocTypeIndic FATCA4 (Amended Data).

I samma rapport kan det finnas endast element som har identiska DocTypeIndic-värden.

Vid testningen i webbtjänsten testi.ilmoitin.fi används värden FATCA1-FATCA4 i stället för testdatavärden FATCA11-FATCA14.

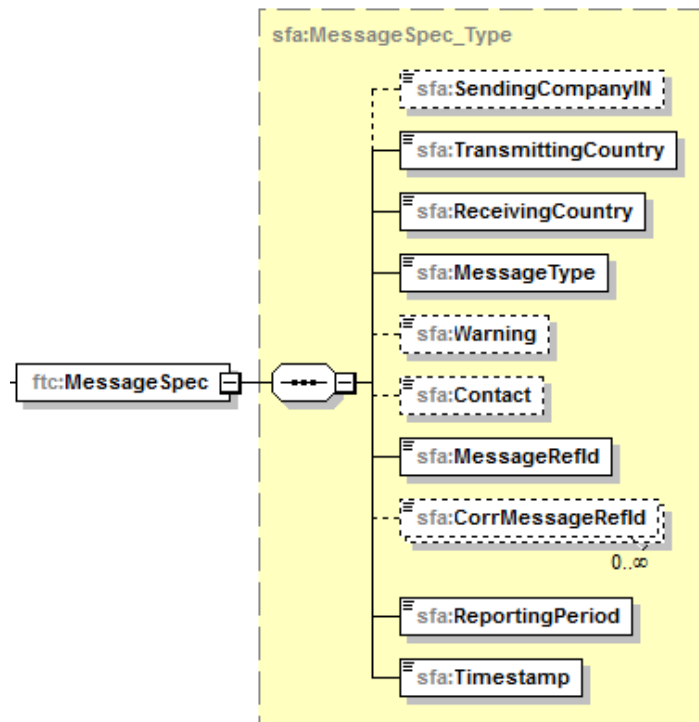
## 6 STRUKTUR FÖR XML-SCHEMAT

Här beskrivs de strukturer i IRS FATCA Schema user Guiden som behöver preciseras och de undersökningar i webbtjänsten Ilmoitin.fi som görs utanöver xml-schemat.

En närmare beskrivning finns på adressen <https://www.irs.gov/businesses/corporations/fatca-xml-schemas-and-business-rules-for-form-990>

## 6.1 MessageSpec

Strukturen MessageSpec innehåller uppgifter som identifierar årsanmälan och det uppgiftsskyldiga finansiella institutet som lämnar in rapporter samt det finansiella institutets kontaktuppgifter i FATCA-ärenden.



Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
SendingCompanyIN		Unlimited	xsd:string	Mandatory

- FO-numret för det uppgiftsskyldiga finansiella institutet
  - o Med ett uppgiftsskyldigt finansinstitut avses en enhet vars uppgifter ska lämnas i årsanmälan (ReportingFI)
  - o I sponsorsituationer FO-numret för den enheten som sponsras
  - o Obligatorisk uppgift
- Ilmoitin.fi kontrollerar riktigheten av FO-numret. Om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet saknar FO-nummer ska Skatteförvaltningen kontaktas

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
TransmittingCountry		2 digits	iso:CountryCode_Type	Validation

- Belägenhetsstat för det konto som omfattas av rapporten
- Obligatorisk uppgift
  - o Landskod med 2 tecken (Country Code) (ISO-3166 Alpha 2)
- Vanligen alltid "FI" (Finland) på FATCA-anmälan

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
ReceivingCountry		2 digits	iso:CountryCode_Type	Validation

- Stat som tar emot rapporten
- Obligatorisk uppgift
  - o Landskod med 2 tecken (ISO-3166 Alpha 2)
- Alltid "US" på FATCA-rapporten

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
MessageType			sfa:MessageEnumType	Validation

- Årsanmälan typ
- Obligatorisk uppgift
- Alltid "FATCA" på FATCA-årsanmälan

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Warning			xsd:string	Optional

- Används inte
- OBS! I nollanmälningar ska NilReport-elementen i FATCA/ReportingGroup-strukturen fyllas i.

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Contact			xsd:string	Mandatory

- Kontaktuppgifter för den person som ger mer information. Uppgifterna vidarebefordras inte till US IRS.
- **Obligatorisk uppgift**
- Kontaktpersonens efternamn, förnamn och telefonnummer med riktnummer och e-postadress. Namnet, telefonnumret och e-postadressen avskiljs med ett komma (,).  
t.ex. Uppgift Ulf, +358912345678, ulf.uppgift@finanssilaitos.fi

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
MessageRefID			xsd:string	Validation

- Av det uppgiftsskyldiga finansiella institutet skapad unik kod för årsanmälan  
Obligatorisk uppgift
- Det uppgiftsskyldiga finansiella institutet ska se till att årsanmälningarna inte skickas med samma MessageRefID som FATCA- eller CRS/DAC2-årsanmälan har skickats tidigare
  - o OBS! ersättande anmälan skickas med samma MessageRefID som den ursprungliga anmälan
- Bildas av följande uppgifter: Den uppgiftsskyldiges FO-nummer, anmälningsår och löpande nummer (OBS! får inte vara detsamma som det som används/ använts i CRS/DAC2-årsanmälan), t.ex.
  - o Ursprunglig årsanmälan 6606611-7-2018-1
  - o Ersättande anmälan 6606611-7-2018-1
  - o Korrigeringsanmälan 6606611-7-2018-2
- Ilmoitin.fi granskar uppgiftens formella riktighet, FO-nummer – år – löpande nummer

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
CorrMessageRefID			xsd:string	Optional

- MessageRefID för den rapport som ska korrigeras
- CorrMessageRefID lämnas endast med korrigeringsanmälan
  - o t.ex. 6606611-7-2018-1
- Ilmoitin.fi granskar uppgiftens formella riktighet, FO-nummer – år – löpande nummer
- I korrigeringsanmälan hänvisas endast till en tidigare anmälan (MessageRefID)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
ReportingPeriod			xsd:date	Validation

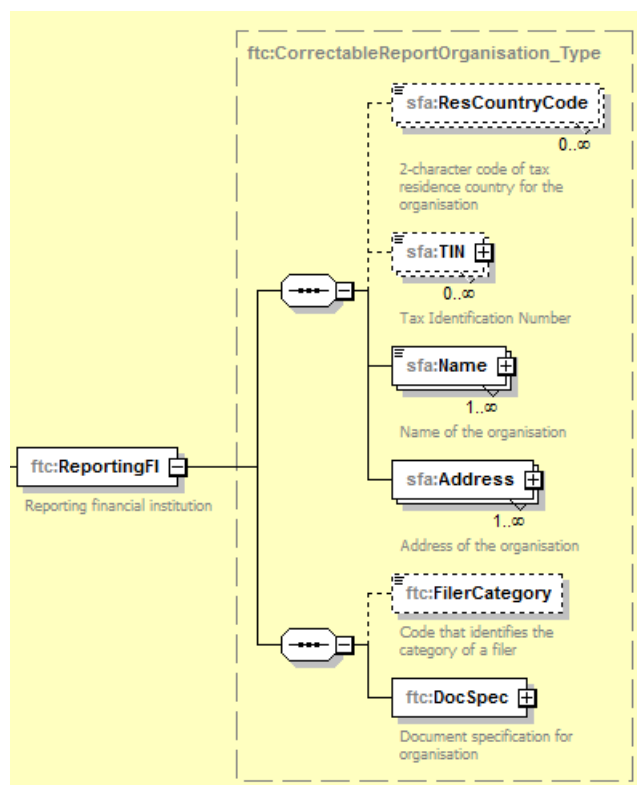
- Det kalenderår för vilket årsanmälan lämnas in
- Obligatorisk uppgift
- Sista dagen under rapporteringsåret i form YYYY-12-31, t.ex. årsanmälan för 2018 i form 2018-12-31
- Den uppgiftsskyldige ska se till att årsanmälan lämnas in med gällande schema för korrekt år
- Anmälningar kan korrigeras för 1+5 år.

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Timestamp			xsd:dateTime	Validation

- Utarbetningstidpunkt för årsanmälan, t.ex. 2019-01-17T09:30:45Z
- Avsändaren lägger till tidstämpeln
- Obs. Tidstämpeln för den ersättande anmälan ska vara senare än tidstämpeln för den anmälan som lämnats in tidigare.
- Tidstämpelns årtal ska vara innevarande år

## 6.2 FATCA/ReportingFI

Innehåller uppgifterna om den uppgiftsskyldige (finansiellt institut eller enhet som sponsras) för vilka rapporter lämnas.



Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
ResCountryCode		2-digit	iso:CountryCode_Type	Mandatory

- Den uppgiftsskyldiges (finansiellt institut eller enhet som sponsras) eller Intermediarys hemviststat. I Finland "FI".
- Landskod med 2 tecken för hemviststat (ISO-3166 Alpha 2)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
TIN		Min 1 char	sfa:TIN_Type	Mandatory
	issuedBy	2-digit	iso:CountryCode_Type	Optional

Den uppgiftsskyldiges TIN (finansiellt institut inkl. enhet som sponsras):

- Obligatorisk också i nollanmälningar Det uppgiftsskyldiga finansiella institutets GIIN-nummer anmäls **alltid** det här fältet använder man inte finska FO-nummer eller utländska skattnummer utan man ska alltid ange GIIN-numret
  - o använd alltid GIIN-numret för den roll som det finansiella institutet använder för att lämna in årsanmälan
    - t.ex. ett finansiellt institut som fungerar också som sponsor får inte lämna sin egen årsanmälan med det GIIN-nummer som beviljats för sponsorverksamheten (.SP) utan den egna årsanmälan ska lämnas in med det GIIN-nummer med vilket institutet registrerat sig (.SL, .LE, .ME)
  - o om den uppgiftsskyldige är en enhet som ska sponsras ska årsanmälan alltid användas för att även ange de uppgifter som gäller sponsorn i den aktuella strukturen (avsnitt 6.3.1)

I de eventuella undantagsfall då det uppgiftsskyldiga finansiella institutet inte har något GIIN-nummer, ber vi institutet att kontakta Skatteförvaltningen för uppfyllande av uppgiftsskyldigheten.

Attributet issuedBy:

- Staten som beviljat TIN
- GIIN-koden har getts av USA
- Anges en landskod med 2 tecken för US eller lämnas tomt
  - Tomt element betyder USA

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Name			sfa:NameOrganisation_Type	Validation

- Officiellt namn för den uppgiftsskyldige (finansiellt institut eller enhet som sponsras) för vilka rapporter lämnas
- Obligatorisk uppgift

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Address			sfa:Address_Type	

- [Läs om Address-strukturer i kapitlet 6.4.2 Address-strukturer](#)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
FilerCategory			Ftc:FatcaFilerCategory EnumType	

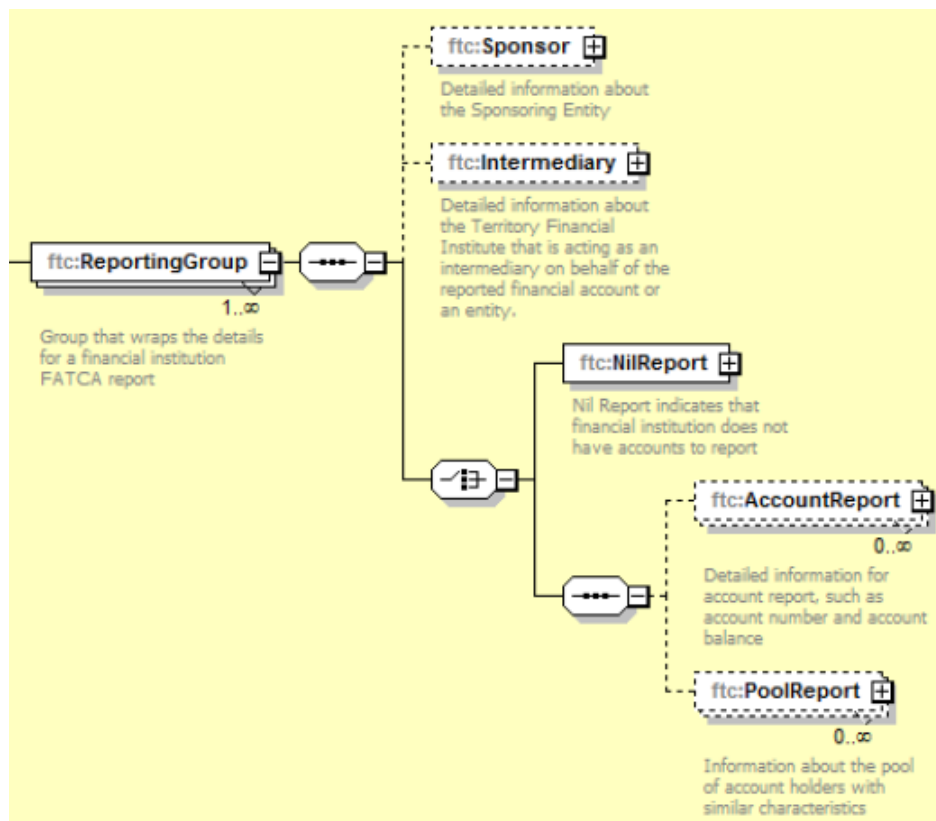
- Obligatorisk uppgift
- I Finland ska man använda antingen koden FATCA601 eller FATCA607
- FATCA601: denna kod anges i samband med ReportingFI-elementet i alla andra sammanhang än sponsorsituationer
- FATCA607: denna kod anges alltid i samband med Sponsor-elementet i sponsorsituationer
- Enbart en av koderna anges beroende på situationen

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
DocSpec			ftc:DocSpec_Type	

- [Läs om DocSpec-strukturen i kapitlet 6.4.3 DocSpec-strukturer](#)

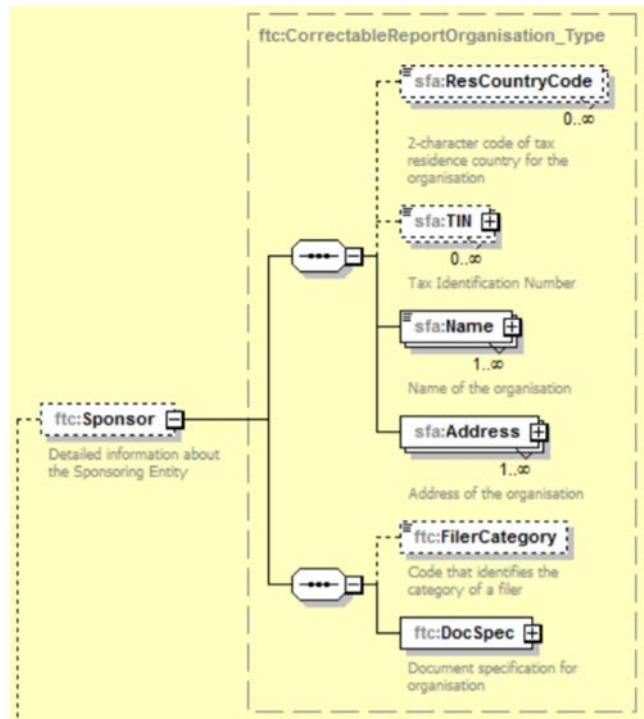
## 6.3 FATCA/ReportingGroup

Innehåller kontouppgifter som rapporteras om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet . I denna struktur ingår även uppgift om nollanmälan (NilReport). Här anmäls dessutom sponsorns och Intermediarys individualiserade uppgifter.



### 6.3.1 Sponsor

- Sponsor är en obligatorisk uppgift om den uppgiftsskyldige som lämnar årsanmälan är en enhet som sponsras (det uppgiftsskyldiga finansiella institutets GIIN-kod är .SF, .SS eller .SB)
- Sponsorns GIIN med .SP-ända anges alltid
- Enhet som sponsras är i årsanmälan såväl uppgiftsskyldig "ReportingFI" som "SendingCompany"
  - o T.ex. ett fondbolag som förvaltar fonden för en finländsk placeringsfond har registrerats som placeringsfondens sponsor
    - o Fondbolaget svarar för identifieringen av placeringsfondens kontoinnehavare (andelsägare) och placeringsfondens FATCA-årsanmälan
    - o Fondbolaget identifierar sig själv som sponsor i denna struktur
    - o Den placeringsfond som sponsras anmäls såväl som "ReportingFI" och som "SendingCompany"
  - o Uppgifterna om kontoinnehavare rapporteras som vanligt



Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
ResCountryCode		2-digit	iso:CountryCode_Type	Optional

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
TIN		Min 1 char	sfa:TIN_Type	Optional

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Name			sfa:NameOrganisation_Type	Validation

- [Läs om Name-strukturer i kapitlet 6.4.1 Name-strukturer](#)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Address			sfa:Address_Type	Validation

- [Läs om Address-strukturer i kapitlet 6.4.2 Address-strukturer](#)

### 6.3.2 Intermediary

- [Läs mer om strukturer i kapitlet 6.3.1 Sponsor](#)
- Intermediary är en obligatorisk uppgift om det finansiella institutet betalar avgiften till (TO)FI i det territorium i USA som nämns i avtalet (t.ex. Puerto Rico).
- Av sådan TOFI anges motsvarande namn-, adress- och andra uppgifter som man lämnat av en juridisk person för vilken rapporten lämnas
- Ange US EIN som TIN om sådan beviljats och om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet det
- Om US EIN inte används i området, ange TIN som används i området

### 6.3.3 AccountReport

I den här strukturen rapporteras uppgifterna om kontoinnehavare, konto och saldo.

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
DocSpec			ftc:DocSpec_Type	

- [Läs om DocSpec-strukturer i kapitlet 6.4.3 DocSpec-strukturer](#)

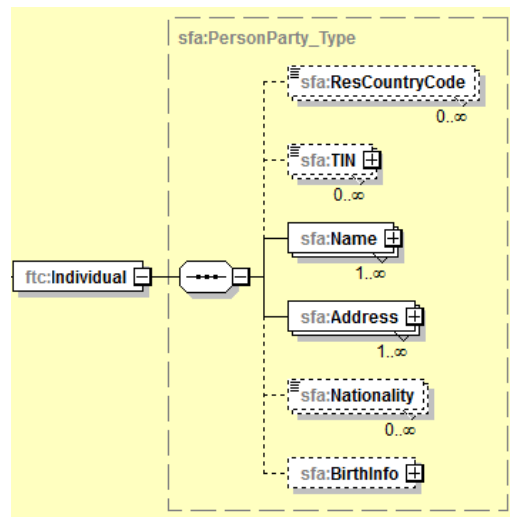
Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
AccountNumber			ftc:FIAccountNumber_Type	Validation

- Kontoinnehavarens kontonummer
- Om det inte finns något vanligt kontonummer, använd den kod med vilken det uppgiftsskyldiga finansiella institutet i sin vanliga verksamhet identifierar kundens tillgångar
  - o t.ex. försäkringsnummer, avtalsnummer, reskontranummer, beskrivning av kontot eller annan motsvarande identifierande uppgift

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
AccountClosed			xsd:boolean	

- Avslutat konto (ClosedAccount)
  - Anmäls om kontot är avslutat (True) eller inte (False)- frivillig uppgift
    - o Obligatorisk uppgift om kontot har avslutats (eller överförs)

### 6.3.3.1 AccountHolder-strukturer/Individual



Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
ResCountryCode		2-digit	iso:CountryCode_Type	Optional

- Bosättningsstat i beskattningen för en fysisk person för vilken rapporten lämnas
- Bosättningsstat i beskattningen för en kontoinnehavare/person som kontrollerar
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften
  - o landskod med 2 tecken (ISO-3166 Alpha 2)
- Om personen har flera bosättningsstater i beskattningen, lämna rapporten över alla stater

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
TIN		Min 1 char	sfa:TIN_Type	Mandatory

- US TIN för kontoinnehavaren/personen som kontrollerar
- US TIN är en obligatorisk uppgift
  - Ilmoitin.fi kontrollerar, att uppgiften anges
  - Kontoinnehavarens/kontrollerande personens TIN för övriga hemviststater anges inte
  - US TIN består av nio siffror. IRS ger följande instruktioner om godkända format för US TIN:



- “A value for a TIN data element must be either in a GIIN format or in one of the following formats for a US TIN:
  - Nine consecutive digits without hyphens or other separators (e.g. 123456789)
  - Nine digits with two hyphens (e.g. 123-45-6789)
  - Nine digits with a hyphen entered after the second digit (e.g. 12-3456789)”
- Om det amerikanska skattenumret inte har angetts i årsanmälan (t.ex. om AAAAAAAAAA eller 000000000 har uppgetts i stället för TIN), skickar IRS ett felmeddelande om detta till Skatteförvaltningen i Finland. Det rapporterade finansinstitutet ska vara redo att korrigera felet eller lämna en utredning inom 120 dagar.

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
TIN	issuedBy	2-digit	iso:CountryCode_Type	Optional

- Staten som beviljat TIN
- Anges landskod med 2 tecken (ISO-3166 Alpha 2) "US"
- Tomt element betyder USA

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Name			sfa:NamePerson_Type	

- [Läs om Name-strukturer i kapitlet 6.4.1 Name-strukturer](#)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Address			sfa:Address_Type	

- [Läs om Address-strukturer i kapitlet 6.4.2 Address-strukturer](#)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Nationality			iso:CountryCode_Type	Null

- Används inte i FATCA-rapporteringen

#### 6.3.3.1.1 BirthInfo

BirthInfoBirthInfo-strukturen var i bruk åren 2014–2019 då det uppgiftsskyldiga finansinstitutet inte hade uppgift om US TIN. I fortsättningen ska US TIN anges om alla kontoinnehavare och då behöver denna struktur inte användas.

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
BirthDate			xsd:date	Optional

- Kontoinnehavarens födelsetid
- Rapporteras i form YYYY-MM-DD, t.ex. 1975-01-21
- Tidigaste tillåten födelsetid som kan anmälas är 1900-01-01

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
City			xsd:string	Null

- Används inte i FATCA-årsanmälan och ska vara tom

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
CitySubentity			xsd:string	Null

- Används inte i FATCA-årsanmälan och ska vara tom

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
CountryInfo			xsd:string	Null

- Används inte i FATCA-årsanmälan och ska vara tom

### 6.3.3.2 AccountHolder-strukturer/Organisation

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
ResCountryCode		2-digit	iso:CountryCode_Type	Optional

- Enhetens hemviststat för beskattning
- Landskod med 2 tecken (ISO-3166 Alpha 2) som bosättningsstaten angett
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften
- Om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet har motstridiga uppgifter om bosättningsstaten, anmäls alla stater
  - o t.ex. enheten är limited company i staten x, men alla kontaktuppgifter hör till staten y och det är inte möjligt att få någon tillförlitlig utredning om den stat som används som bosättningsstat vid beskattningen

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
TIN		Min 1 char	sfa:TIN_Type	Mandatory (Optional when FATCA102)

#### Kontoinnehavaren:

- US TIN är en obligatorisk uppgift
  - o Kontohavarens TIN för andra hemviststater anges inte
  - o US TIN består av nio siffror. IRS ger följande instruktioner om godkända format för US TIN:
    - *“A value for a TIN data element must be either in a GIIN format or in one of the following formats for a US TIN:*
      - *Nine consecutive digits without hyphens or other separators (e.g. 123456789)*
      - *Nine digits with two hyphens (e.g. 123-45-6789)*
      - *Nine digits with a hyphen entered after the second digit (e.g. 12-3456789)”*
- Om kontohavaren är en passiv icke-finansienhet (AcctHolderType-elementet har värdet FATCA102) och kontohavaren inte har US TIN, lämnas elementet tomt

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
TIN	issuedBy	2-digit	iso:CountryCode_Type	Optional

- Staten som beviljat TIN
- Ska anges en landskod med 2 tecken (ISO-3166 Alpha 2) "US" eller lämnas tomt
- Tomt element betyder USA
- Om kontohavaren är en passiv icke-finansiell enhet och kontohavaren inte har US TIN, lämnas elementet tomt

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Name			sfa:NameOrganisation_Type	Validation

- Officiellt namn för kontoinnehavaren
- Obligatorisk uppgift

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Address			sfa:Address_Type	Validation

- [Läs om Address-strukturer i kapitlet 6.4.2 Address-strukturer](#)

### 6.3.3.3 AccountHolder-strukturer/AcctHolderType

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
AcctHolderType			Ftc:FatcaAcctHolderType_EnumType	Mandatory

- Kontoinnehavarens typ
  - o FATCA101 = Owner-Documented FI with specified US owner(s) (finansiellt institut enligt USA:s nationella lagstiftning som har specificerade amerikanska ägare)
  - o FATCA102 = Passive Non-Financial Entity with substantial US owner(s) (passivt icke finansiell enhet som har en avtalsenlig kontrollerande person i USA)
  - o FATCA103 = Non-Participating FFI (icke deltagande utländskt finansiellt institut)
  - o FATCA104 = Specified US Person (specificerad amerikansk person)
  - o FATCA105 = Direct Reporting NFFE (Utländskt icke-finansiellt institut enligt USA:s nationella lagstiftning som lämnar rapporter direkt)
- Obligatorisk uppgift om kontoinnehavaren är annan än en fysisk person (enhetskonto)
- Om man anger FATCA101 eller FATCA102, ska också SubstantialOwner-uppgifterna anges, i andra situationer får SubstantialOwner-uppgifter inte anges
- Non-Participating FFI (FATCA103) är ett finansiellt institut som inte uppfyller kraven för FATCA-avtalet och till vilket ett sådant uppgiftsskyldigt finansiellt institut som lämnar rapporter har betalat summor.
- Från och med 2017 behöver konton och prestationer som betalats till icke-deltagande finansinstitut inte uppges för Skatteförvaltningen i Finland i FATCA-årsanmälan.

### 6.3.3.4 SubstantialOwner

- Läs om strukturen i kapitlet [6.3.3.1 AccountHolder-strukturer/Individual](#)
- Kontrollerande personens namn
- Uppgiften är obligatorisk endast om finansinstitutet känner till att ett enhetskonto innehas av sådana kontrollerande personer vilka har identifierats som sådana som ska rapporteras (dvs. sådana kontrollerande personer för vilka det på basis av antingen självcertifiering eller ett indicium har identifierats att Förenta staterna utgör skattemässig hemviststat).
- Obligatorisk uppgift endast om enhetskontoinnehavaren är "owner documented FI" eller "passive NFFE with US owner(s)"
- Om det i en kontoinnehavande enhet inte alls finns några sådana kontrollerande personer för vilka Förenta staterna skulle ha identifierats som skattemässig hemviststat ska denna innehavare av ett enhetskonto inte anmälas med koden FATCA101 eller FATCA102 och då ska inte heller några kontrollerande personer anmälas.
- Alla kontrollerande personers uppgifter ska rapporteras
  - o bruttotillgångarna och -transaktionerna anmäls för alla

### 6.3.3.5 AccountBalance

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
AccountBalance			sfa:MonAmnt_Type	Mandatory
	currCode		sfa:MonAmnt_Type	Mandatory

- Saldo på kontot
- Obligatorisk uppgift
- Ange saldot för slutet av kalenderåret eller omedelbart innan kontot stängs med två decimaler, t. ex. tusen euro anges med 1000.00
- Valutan är euro eller någon annan kontovaluta
- Omräkning till euro är tillåtet men inte obligatorisk
- Om kontots saldo är 0 eller negativt, anges 0.00 som värde
- Attributet currCode anger den valuta i vilken saldot angetts

#### 6.3.3.6 Payment

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Type			ftc:FatcaPaymentType_EnumType	Validation

- Klassificering av den inkomst som rapporteras
  - o FATCA501 = Dividend
  - o FATCA502 = Ränta
  - o FATCA503 = Avkastning från försäljning eller inlösen av egendom
  - o FATCA504 = Annan inkomst
- Vid angivelse av kapitalandels-, skuldandels- eller försäkringsersättningar kan ersättningen antingen anges som en helhet (FATCA504) eller specificerad per inkomsttyp med behöriga klassificeringsuppgifter (FATCA501–FATCA503)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
PaymentAmnt			sfa:MonAmnt_Type	Validation
	currCode	3 digit	iso:currCode_Type	Validation

- Belopp som betalats på kontot
- Anges med två decimalers noggrannhet
- Valutan är euro eller någon annan kontovaluta
- Omräkning till euro är tillåten men inte obligatorisk
- Attributet currCode anger den valuta som använts för betalningen

#### 6.3.3.7 CARRef

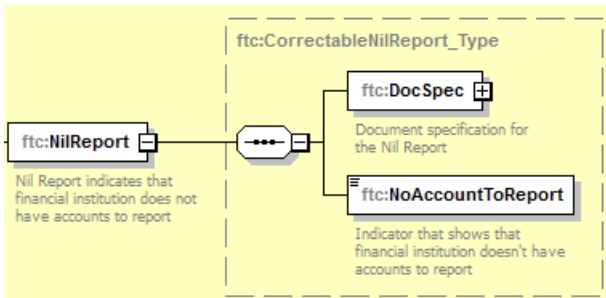
Används inte

#### 6.3.3.8 AdditionalData

Används inte

### 6.3.4 NilReport

I denna struktur anges att den årsanmälan som lämnas är en nollanmälan. När en nollanmälan lämnas ska dessutom anvisningarna i kapitel 4 Nollanmälan beaktas.



Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
NoAccountToReport			xsd:string	

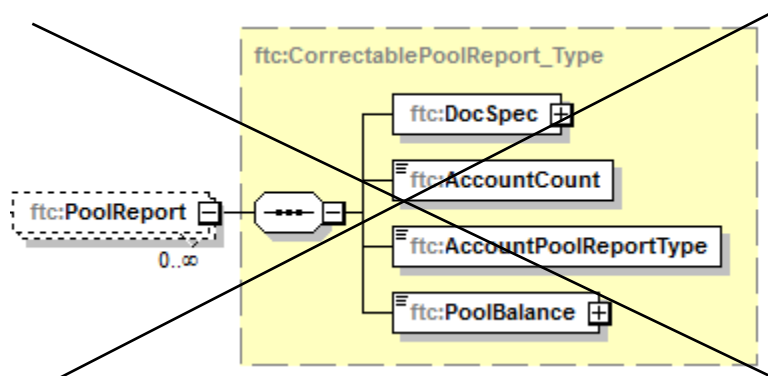
- Obligatorisk uppgift ("yes") när nollanmälan lämnas
- Om det är fråga om en nollanmälan får inga AccountReport-strukturer fyllas i

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
DocSpec			ftc:DocSpec_Type	

- [Läs om DocSpec-strukturer i kapitlet 6.4.3 DocSpec-strukturer](#)

### 6.3.5 PoolReport

Finland hör till Model 1 IGA-länder, dvs. PoolReport får inte anges.



## 6.4 Gemensamma strukturer

Här beskrivs de gemensamma strukturer som beskrivits i schemats olika strukturer. Det finns en hänvisning till dessa punkter där gemensamma strukturer används.

### 6.4.1 Name-strukturer

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
PrecedingTitle			stf:OECDNameType_EnumType	Null

- Används inte i FATCA-rapporteringen

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Title			xsd:string	Null

- Används inte i FATCA-rapporteringen

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
FirstName			xsd:string	Mandatory

- Förnamnen på kontoinnehavare/den person som kontrollerar
- Obligatorisk uppgift
  - Om uppgiften saknas, fyll i "NFN (No First Name)"
- Fysiska personers alla förnamn antecknas här

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
MiddleName			xsd:string	Optional

- Används inte i FATCA-rapporteringen

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
NamePre-fix			xsd:string	Optional

- Används inte i FATCA-rapporteringen

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
LastName			xsd:string	Mandatory

- Efternamnet på kontoinnehavare/den person som kontrollerar
- Obligatorisk uppgift
- Fysiska personers alla efternamn antecknas här
- Om förnamnet inte kan hämtas från det finansiella institutets system till elementet FirstName, anges både för- och efternamnen i elementet LastName och i FirstName anges "NFN" (No First Name)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
GenerationIdentifier			xsd:string	Null

- Används inte i FATCA-rapporteringen

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Suffix			xsd:string	Null

- Används inte i FATCA-rapporteringen

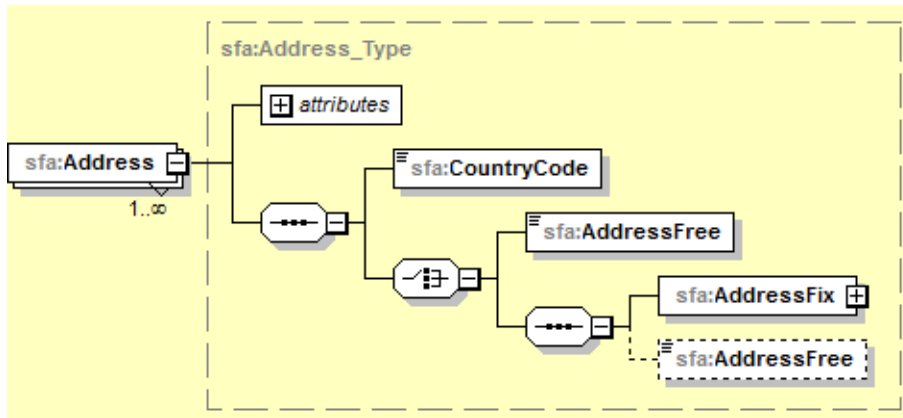
Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
GeneralSuffix			xsd:string	Null

- Används inte i FATCA-rapporteringen

#### 6.4.2 Address-strukturer

Adressen är en obligatorisk uppgift varför den ska anges antingen i AddressFix- eller i AddressFree-strukturen. Använd AddressFix-element i årsanmälan om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgifterna.

Om det har gjorts en spärrmarkering i befolkningsdatasystemet för en personkontohavare eller en person med bestämmande inflytande över en passiv icke-finansienhet, i Finland eller en annan stat, ska adressen med spärrmarkering inte rapporteras som adressuppgift utan någon annan offentlig adress som är säker för kunden. En sådan säker adress är i Finland en kontaktadress som syns offentligt i befolkningsdatasystemet. Som kontaktadress har använts till exempel en postbox antingen i hemkommunen eller i en annan stad. Se även anvisningen i punkt 6.4.2.2 AdressFree.



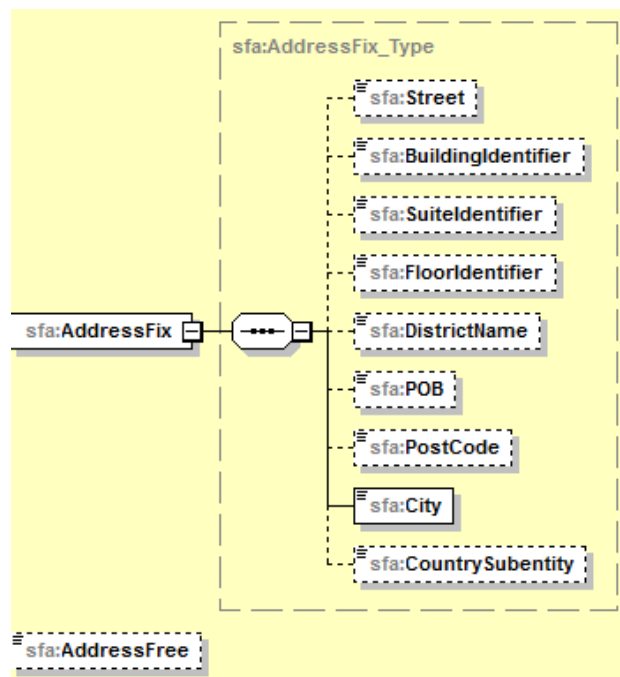
Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
CountryCode		2 digits	iso:CountryCode_Type	Mandatory

- Belägenhetsstat i adressen
- Obligatorisk uppgift
- Landskod med 2 tecken (ISO-3166 Alpha 2)

#### 6.4.2.1 AddressFix

Om AddressFix används i rapporteringen av adressuppgifter, anges gatuadressen i sin helhet, dvs. minst följande uppgifter

- Stad
- Delstat
- Postnummer



Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
Street			xsd:string	Optional

- Gatunamn
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
BuildingIdentifier			xsd:string	Optional

- Husets/byggnadens nummer.

- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
SuitelIdentifier			xsd:string	Optional

- Lägenhetens nummer eller motsvarande uppgift
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
FloorIdentifier			xsd:string	Optional

- Bostadsvåning
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
DistrictName			xsd:string	Optional

- Stadsdel
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
POB			xsd:string	Optional

- Postbox
- Obligatorisk uppgift om adressen är en postbox

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
PostCode			xsd:string	Optional

- Postnummer
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
City			xsd:string	Validation

- Stad/Kommun
- Obligatorisk uppgift

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
CountrySubentity			xsd:string	Optional

- Delstat el dyl.
- Obligatorisk uppgift om det uppgiftsskyldiga finansiella institutet vet uppgiften

#### 6.4.2.2 AddressFree

Adressuppgifterna anges i AddressFree-strukturen om adressen inte kan anges under Address-Fix.

I de fall där det uppgiftsskyldiga finansiella institutets datasystem inte specificerar gatuadress är det tillåtet att i denna struktur ange gatuadressen i sin helhet. I detta fall ska stad, postnummer och eventuell uppgift om delstat anges i AddressFix-strukturen. Om kontoinnehavarens adress anges både med AddressFix och AddressFree strukturen, anges både strukturer tillsammans i en Address-struktur, inte i två skilda Address-strukturer.

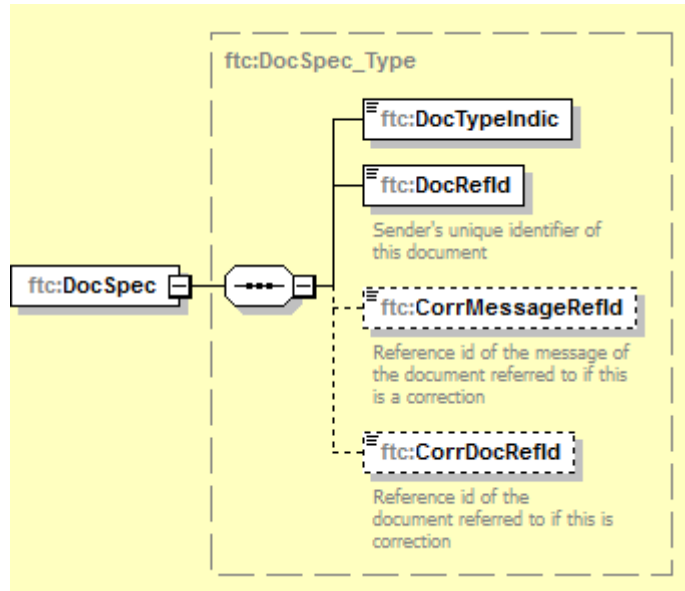
Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
AddressFree			xsd:string	Optional*

- Fritt adressfält
- Rekommenderas att fyllas i i ordningen gata, stad, delstat och postnummer
- Sekundär jämfört med AddressFix
  - Om adressuppgifter har angetts i sin helhet genom att använda AddressFix-strukturen lämnas AddressFree-elementet bort från deklARATIONEN.
- Om det har gjorts en spärrmarkering i befolkningsdatasystemet för en personkontohavare eller en person med bestämmande inflytande över en passiv icke-finansieringsenhet, och om finansinstitutet inte känner till en kontaktadress eller en annan adress som är säker för kunden så ska texten "Non-disclosure for personal safety reasons based on domestic legislation" anges i AddressFree-strukturen.



### 6.4.3 DocSpec-strukturer

Strukturen DocSpec omfattar rapportens typ (DocTypeIndic), rapportidentifierarna (DocRefId) samt id-uppgifterna för den anmälan som korrigeras (CorrMessageRefId) och de rapporter som korrigeras (CorrDocRefId).



Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
DocTypeIndic			ftc:FatcaDocTypeIndic_EnumType	Validation

- Rapportens typ
- Eventuella koder:
  - o FATCA1 = New Data (produktion)
    - förra årets rapport kan lämnas in med koden FATCA1 fram till den sista dagen i juli (31.7.) nästa år. Därefter ska rapporten lämnas med följande koder.
  - o FATCA2 = Corrected Data (produktion)
  - o FATCA3 = Void Data (produktion)
  - o FATCA4 = Amended Data (produktion)
- Följande koder används inte i Finland
  - o FATCA11 = New Test Data (test)
  - o FATCA12 = Corrected Test Data (test)
  - o FATCA13 = Void Test Data (test)
  - o FATCA14 = Amended Test Data (test)

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
DocRefID		Minimum 1 character	xsd:string	Validation

- Kod som identifierar rapporten, varje element har en annorlunda kod
- Det uppgiftsskyldiga finansinstitutet ska se till att det inte i samma årsanmälan och inte heller i de FATCA- och CRDS/DAC2-årsanmälningar som lämnats in tidigare har använts identiska DocRefId
- Uppgiften består av följande delar
  - GIIN för det uppgiftsskyldiga finansiella institutet som rapporteras, t.ex. S519K4.99999.SL.246
  - Punkt (.)
  - identifierande kod såsom FO-nummer, skatteår, numrering t.ex. 6606611-7-2018-001-002-003
  - Får inte innehålla blankotecken (mellanslag), inte heller i början eller i slutet
  - Uppgiftens maximilängd är 200 tecken
- T.ex. DocRefId i sin helhet: S519K4.99999.SL.246.6606611-7-2018-001-002-003

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
CorrMessageRefID		Minimum 1 character	xsd:string	Optional

- Används i fråga om korrigering och DocTypeIndic <> FATCA1
- MessageRefID för den rapport som ska korrigeras
- Som uppgiftens värde avsändarens FO-nummer-år-löpande nummer, t.ex. 6606611-7-2016-1

Element	Attribute	Size	Input Type	Requirement
CorrDocRefID		Minimum 1 character	xsd:string	Optional

- Används i fråga om korrigering och DocTypeIndic <> FATCA1
- DocRefId för den rapport som ska korrigeras
- Anges endast då man korrigerar en tidigare rapport

## 7 KONTROLLER SOM WEBBTJÄNSTEN ILMOITIN GÖR

De kontroller som nämns i denna punkt är sådana som hindrar att en anmälan lämnas om ett fel eller en brist upptäcks i uppgifterna.

Lagts till kontroll (mm/åååå har angetts när den har lagts till efter 1.1.2019)	Uppgift	Beskrivning av kontrollen
	Koko aineisto	#Aineisto pitää sisällään kiellettyjä merkkejä tai merkkiyhdistelmiä (--, &#, ' tai /*)
6/2020	Encoding	XML-kodningen ska vara UTF-8. Det anges i början av XML-filen på följande sätt: <?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
	Contact	Kontrolleras att uppgiften har angetts.  #Elementti 'Contact' on pakollinen #Elementin 'Contact' nimen, puhelinnumeron ja sähköpostiosoitteen välissä on oltava pilkut
06/2020	Timestamp	Kontrolleras att året för elementet MessageSpec/Timestamp är detsamma som innevarande år.  #Timestamp elementin vuosi tulee olla sama kuin kuluva vuosi
Uppdaterat 06/2020	AccountReport	Det ska finnas antingen AccountReport-struktur/strukturer eller NilReport-struktur i anmälan. Anmälan som innehåller ingendera strukturen godtas inte. #Joko 'ftc:NilReport' tai ainakin yksi 'ftc:AccountReport' rakenne on ilmoitettava.
6/2020	ReportingGroup	Om det är fråga om en nollanmälan som också innehåller en Sponsorstruktur, måste både Sponsor-strukturen och NilReport-strukturen vara inom samma ReportingGroup-struktur. Det får alltså finnas bara en ReportingGroup-struktur.  #Nollailmoituksella Sponsor ja NilReport rakenteet pitää olla samassa ReportingGroup rakenteessa
	SendingCompanyIN MessageRefId	Ilmoitin kontrollerar att FO-numret har rätt form  #Virheellinen ytunnus [] elementissä []
	MessageRefId	FO-numret i MessageRefID ska vara samma som FO-numret i SendingCompanyIN-elementet.  #Elementin 'MessageRefId' y-tunnus ei vastaa elementin 'SendingCompanyIN' y-tunnusta
	MessageRefId	MessageRefID ska vara unikt. Kontrolleras att det med samma MessageRefId inte har skickats någon anmälan tidigare  #Olet lähettämässä ilmoitusta jo aiemmin käytetyllä MessageRefID:llä: [MessageRefID]
	CorrMessageRefID	Uppgiften får enbart anges i korrigeringsanmälan (DocTypeIndic = "Fatca2, 3 eller 4")  #Elementin sfa:CorrMessageRefId saa ilmoittaa vain korjausnomilla
	CorrMessageRefID	#Annettua CorrMessageRefId:tä ei löydy aiemmin lähetetyistä aineistoista: [CorrMessageRefID]
	DocRefID	Kontrolleras att det med samma DocRefId inte lämnats en anmälan tidigare när rapporttypen är ny eller ersättande (DocTypeIndic = 'FATCA1') och MessageRefid har angetts förut i webbtjänsten Ilmoitin.  #Olet lähettämässä ilmoitusta jo aiemmin käytetyllä DocRefId:llä: [DocRefID]

	CorrDocRefId	#Annettua CorrDocRefId:tä ei löydy aiemmin lähetetyistä aineistoista:[CorrDocRefId]
6/2020	CorrDocRefId	#Jos DocTypeIndic on FATCA2, FATCA3 tai FATCA4 on samassa rakenteessa löydyttävä CorrDocRefId elementti, eikä se saa olla tyhjä.
	AccountHolder/Individual/TIN	I uppgifterna får inte finnas samma tecken nio gånger i rad (t.ex. 111111111, 111-11-1111 eller 11-1111111) eller enbart ett eller flera mellanslag #Virheellinen US TIN '111111111' elementissä 'Individual/TIN'
6/2020	AccountHolder/Organisation/TIN	Uppgiften får inte bestå av nio likadana tecken (t.ex. 111111111, 111-11-1111 eller 11-1111111) eller bara ett mellanslag/flera mellanslag. #Virheellinen US TIN '111111111' elementissä 'Organisation/TIN'
Uppdaterat 11/2020	AccountHolder/Individual/BirthInfo/BirthDate	Om elementet BirthDate har angetts, ska dess värde vara mellan [1900 - Sista dagen av det år som ska anmälas] #BirthDate elementin arvo on muu kuin välillä 1900 ja ReportingPeriod elementin arvo eli ReportingPeriod viimeinen päivä
6/2019	Organisation/IssuedBy	Om AcctHolderType är annan än FATCA102 ska IssuedBy vara "US" #Varmista, että elementin AcctHolderType-arvo on oikein #Attribuutin ../AccountHolder/Organisation/TIN/@issuedBy arvo saa olla vain US.
6/2020	DocTypeIndic	DocTypeIndic får endast innehålla värden FATCA1, FATCA2, FATCA3 eller FATCA4. # DocTypeIndic sallitut arvot ovat FATCA1, FATCA2, FATCA3 ja FATCA4
	DocTypeIndic	Första inlämningsdagen för korrigeringsanmälan (DocTypeIndic = "Fatca2, 3 eller 4") är 1.9.åååå. #FATCA2, 3, 4 muotoista dataa otetaan vastaan ilmoituksen vuodelta 31.8.201V jälkeen
	DocTypeIndic CorrMessageRefID	Uppgiften CorrMessageRefID får anges endast i korrigeringsanmälan (DocTypeIndic = "Fatca2, 3 eller 4") #Elementin sfa:CorrMessageRefId saa ilmoittaa vain korjaussanomilla
6/2019	SendingCompanyIN MessageRefId	I anmälingarna accepteras inte koder som använts i exempelmaterial #Esimerkkisanomilla olevaa y-tunnusta [] ei saa käyttää varsinaisilla sanomilla.
	Account/Individual/TIN	TIN är en obligatorisk uppgift om DocTypeIndic-elementets värde är något annat än FATCA3 #Pakollinen elementti puuttuu '../Individual/TIN'
	AccountHolder/Individual/Address SubstantialOwner/Individual/Address ReportingFi/Address	Om AddressFree-strukturen har anmälts får den inte lämnas tom #Jos ../AddressFree-elementti löytyy ilmoitukselta, se ei saa olla tyhjä
Uppdaterat 6/2020	../Name/FirstName	Elementet får inte lämnas tomt eller bara bestå av mellanslag. #Elementti ../AccountHolder/Individual/Name/FirstName arvo ei voi olla tyhjä tai sisältää vain välilyöntejä #Elementti ../SubstantialOwner/Individual/Name/FirstName arvo ei voi olla tyhjä tai sisältää vain välilyöntejä
6/2020	ReportingFI/ResCountryCode	Uppgiften ReportingFI/ResCountryCode ska alltid vara 'FI'. Blanka värden eller saknande element är inte tillåtna. #ReportingFI/ResCountryCode tiedon on aina oltava 'FI' tai elementti puuttuu ilmoitukselta

6/2020	ReportingFI/TIN	Kontrolleras att elementet ReportingFI/TIN har ifyllts och att elementet inte är tomt eller inte innehåller endast mellanslag.  #ReportingFI/TIN elementti puuttuu tai se on tyhjä #ReportingFI/TIN tunnuksia voi olla vain yksi #Elementti 'ReportingFI/TIN' on väärän muotoinen tai elementti puuttuu
	ReportingFI/TIN	Kontrolleras att ReportingFI/TIN har rätt form  #Elementti 'ReportingFI/TIN' on väärän muotoinen
11/2020	ReportingFI/TIN	#GIIN ei saa olla teknisten soveltamisohjeiden XML-mallipohjissa oleva malli-GIIN, eli ei saa olla: CAWYDV.00001.SF.246, S519K4.00000.SL.246, G1TFL0.00039.SL.246, S2RFL0.0001.SL.246, eikä G1TFL0.00038.SF.246
	ReportingFI/TIN ja Sponsor rakenne	Om US-GIIN-koden i TIN elementets slutdel är någon annan än SS, SF eller SB får meddelandet inte ha Sponsor-struktur
	ReportingFI/TIN ja Sponsor rakenne	Om US-GIIN-koden i TIN elementets slutdel är SP ska meddelandet ha Sponsor-struktur
6/2020	ReportingFI/Address/AddressFix/City	ReportingFI/Address/AddressFix/City är en obligatorisk uppgift. Elementet får inte lämnas blankt eller innehålla endast mellanslag.  # ReportingFI/Address/AddressFix/City-elementti ei saa olla tyhjä tai sisältää pelkkiä välilyöntejä
Uppdaterat 6/2020	Sponsor/TIN	Sponsorns GIIN med .SP-slut ska alltid anges. Elementet Sponsor/TIN får inte lämnas tomt eller innehålla endast mellanslag.  #Virheellinen US GIIN "xxx" elementissä Sponsor/TIN. Sponsor rakenteessa on annettavaSponsorin GIIN tunnus. # Jos ../Sponsor/TIN-elementti löytyy ilmoitukselta, se ei saa olla tyhjä
6/2020	Sponsor/TIN	Om Sponsor-strukturen har uppgetts ska det i Sponsor/TIN-elementet anges GIIN som slutar på .SP. Sponsor/TIN-elementet får inte lämnas blankt eller saknas helt.  # Sponsor/TIN elementti puuttuu. Sponsor tilanteessa tulee ilmoittaa .SP-päätteinen GIIN
6/2020	Sponsor/Name	Om Sponsor-strukturen har anmälts, ska Sponsorns namn anges i Sponsor/Name-elementet. Sponsor/Name-elementet får inte lämnas blankt, innehålla endast mellanslag eller saknas helt.  # Jos ../Sponsor/Name-elementti löytyy ilmoitukselta, se ei saa olla tyhjä tai sisältää pelkästään välilyöntejä
	ReportinfFi Sponsor	#Sponsorin tiedot on ilmoitettava kun ReportingFi on sponsoroitava
Uppdaterat 6/2020	ReportingFI/FilerCategory	En obligatorisk uppgift, ska vara ifylld med den kod som schemat tillåter; uppgiften accepteras enbart en gång per meddelande; ifall FATCA601 ska uppgiften finnas i ReportingFI-strukturen och ifall FATCA607 ska uppgiften finnas i Sponsor-strukturen, annars ges ett felmeddelande  Kohtaan liittyviä virheilmoituksia jotka vaihtelevat virheen mukaan: # Jos on Sponsor-rakenne /FilerCategory tulee ilmoittaa sponsor rakenteessa, eikä ReportingFI-rakenteessa #FilerCategory arvo FATCA607 voidaan antaa vain Sponsor/FilerCategory elementissä # FilerCategory arvo FATCA601 voidaan antaa vain ReportingFI/FilerCategory elementissä # FilerCategory elementti puuttuu kokonaan tai se on annettu sekä ReportingFI/FilerCategory että Sponsor/FilerCategory elementeissä

	AccountReport/SubstantialOwner	Om AcctHolderType är FATCA101 eller FATCA102 ska uppgifterna om SubstantialOwner anges  #Jos AccountHolderType on FATCA101 tai FATCA102, pitää antaa SubstantialOwner tiedot
	AccountReport/SubstantialOwner	Om AcctHolderType är FATCA103, FATCA104 eller FATCA105 får uppgifterna om SubstantialOwner inte anges
6/2020	SubstantialOwner	#Henkilöllä (Individual rakenne) ei saa olla SubstantialOwner rakennetta
	AccountReport/CARRef	Uppgiften får inte anges  #Elementtiä 'ftc:AccountReport/ftc:CARRef' ei saa ilmoittaa
	AccountReport/AdditionalData	Uppgiften får inte anges  #Elementtiä 'ftc:AccountReport/ftc:AdditionalData' ei saa ilmoittaa
3/2019	AccountHolder/Individual/TIN	Obligatorisk uppgift. Elementet får inte saknas eller lämnas tomt  #Pakollinen elementti puuttuu './Individual/TIN' #Pakollinen tieto puuttuu elementistä
09/2020	/Individual/Name/LastName	Elementet LastName får inte vara tomt eller innehålla endast mellanslag  #Elementti './AccountHolder/Individual/Name/LastName' ei saa olla tyhjä tai sisältää pelkkiä välilyöntejä #Elementti './SubstantialOwner/Individual/Name/LastName' ei saa olla tyhjä tai sisältää pelkkiä välilyöntejä
6/2020	AccountHolder/Organisation/TIN	Obligatorisk uppgift utom om AcctHolderType är FATCA102. Elementet får inte saknas eller vara tomt.  #Pakollinen elementti puuttuu './Organisation/TIN' #Pakollinen tieto puuttuu elementistä 'Organisation/TIN'
3/2019	AccountHolder/Individual/TIN/IssuedBy	IssuedBy ska alltid vara 'US'  #Elementissä 'Individual/TIN' ilmoitetaan vain US verotunniste
6/2020	AccountHolder/Organisation/TIN/IssuedBy	IssuedBy ska alltid vara 'US'.  #Attribuutin './AccountHolder/Organisation/TIN/@issuedBy' arvo saa olla vain 'US'
6/2020	AccountReport/AccountNumber	#AccountReport/AccountNumber-elementti ei saa olla tyhjä tai sisältää pelkkiä välilyöntejä
	AccountBalance	Uppgiften får inte vara negativ och den ska anges med två decimaler  #Elementin 'ftc:AccountReport/ftc:AccountBalance' arvo ei saa olla negatiivinen #Elementin 'ftc:AccountReport/ftc:AccountBalance' arvo on ilmoitettava kahdella desimaalilla
	Payment	Uppgiften får inte vara negativ och den ska anges med två decimaler  #Elementin 'ftc:Payment/ftc:PaymentAmnt' arvo ei saa olla negatiivinen #Elementin 'ftc:AccountReport/ftc:Payment/ftc:PaymentAmnt' arvo on ilmoitettava kahdella desimaalilla

## 8 ANMÄRKNINGAR SOM WEBBTJÄNSTEN ILMOITIN GER

Dessa anmärkningar hindrar inte att anmälan lämnas. Syftet med anmärkningarna är att fästa uppgiftslämnarens uppmärksamhet vid sådant som det skulle vara bra att kontrollera innan anmälan lämnas.

Lagts till anmärkning (mm/åååå har angetts när den har lagts till efter 1.1.2019)	Uppgift	Beskrivning av kontrollen
6/2019	SendingCompanyIN	En ANMÄRKNING ges, om den ursprungliga anmälan för samma år redan har lämnats med FO-numret i SendingCompanyIN-elementet och det i ReportingFI TIN/IN-elementet finns ett annat värde (GIIN/FO-nummer) än i den redan lämnade anmälan. (Anmärkningen ges för anmälningar som skickats efter 11.6.2019)  #Y-tunnuksella on jo annettu vuodelle [vuosi] ilmoitus, jossa ReportingFI -osiossa eri tunnus
	MessageRefID	Anmärkning, om man tidigare har skickat en anmälan med samma MessageRefID  #Olet lähettämässä ilmoitusta jo aiemmin käytetyllä MessageRefId:llä, nyt lähetetty sanoma pyyhkii yli kaikki aiemmat samalla MessageRefId:llä lähetetyt ilmoitukset
	AccountHolder/Individual/TIN	Anmärkning om det i uppgiften finns nio nollor i rad 00000000  #Virheellinen US TIN '000000000' elementissä 'Individual/TIN'
09/2020	/Individual/TIN	Nio A:n (AAAAAAAAA) har angetts i TIN-elementet. US TIN är en obligatorisk uppgift.  #Virheellinen US TIN 'AAAAAAAAA' elementissä 'Individual/TIN' Yhdysvaltalainen TIN on pakollinen tieto
11/2020	.../Individual/TIN .../Individual/Birth-Info/BirthDate	Om AAAAAAAAA eller 000000000 har angetts i elementet Individual/TIN OCH uppgiften BirthDate saknas ges en anmärkning.  #BirthDate får saknas endast om US TIN anges
6/2020	AccountHolder/Organisation/TIN	Anmärkning, om det i uppgiften finns nio nollor i rad 00000000  #Virheellinen US TIN '000000000' elementissä 'Organisation/TIN'
	AccountReport/AccountHolder/AcctHolderType (Organisation)	Anmärkning, om AcctHolderType är någon annan än FATCA102, FATCA103 eller FATCA104  #Varmista, että AcctHolderType-arvo on oikein.

## 9 YTTERLIGARE INFORMATION/LÄNKAR

The Intergovernmental FATCA Schema Version 2.0 User Guide  
<https://www.irs.gov/pub/irs-pdf/p5124.pdf>

The Intergovernmental FATCA XML Schema v 2.0,  
<http://www.irs.gov/Businesses/Corporations/International-Data-Exchange-Service>

XML-schemavalideringar och XML-dokument som uppfyller Skatteförvaltningens krav för obligatoriska uppgifter listas i punkt [1.1 XML-exempeldokument](#).