

טיוטת הנחיות טכניות למילוי נתונים לצורך דיווח קבצי FATCA

1. כל ההנחיות להלן, הן בגדר טיוטה ויכולות להשתנות לפי הנחיות ה IRS, או עקב הפיילוט.
2. הסברים מפורטים לגבי בניית קובץ ה XML, יש לבדוק את המדריך המשתמש המעודכן באתר ה IRS: FATCA XML User Guide.
3. בשלב הראשון של הפיילוט, נקבל את הקבצים ישירות במייל (באחריותכם לדאוג שהנתונים המזהים יהיו משובשים), בשלב השני הקבצים יועלו דרך היישום לתוך הכספת. יש לרכוש קורא כרטיסים, וכרטיס חכם של COMSIGN או PERSONAL ID בפורמט של "ממשל זמין".
טלפונים:
COMSIGN - 03-6443620, *8770
PERSONAL ID - 03-7544640, 050-7260992
4. עקרונית, מועבר קובץ אחד בלבד לכל שנה. במידה ויש צורך בתיקון עקב פנייה של IRS או ביזמת הגוף הפיננסי, ניתן לשלוח קובץ מתקן. לצורך הפיילוט נבקש קובץ אחד רגיל וקובץ נוסף מתקן. הקובץ המתקן יכול רק את הרשומות שלהם דרוש תיקון.
5. שם קובץ XML :
שם קובץ חייב להיות מורכב ממספר GIIN, שנת מס, מספר רץ לאותה שנה ותו "F" המעיד על קובץ מסוג FATCA המופרדים ביניהם עם נקודה. סיומת הקובץ חייבת להיות XML (לפני שדוחסים אותו), אחרת נסמן את הקובץ כשגוי.
לדוגמה שם של קובץ תקין : **1DSURN.00000.LE.376.2014.001.F.XML**
6. יצירת ZIP (קובץ דחוס) לפני שליחת קובץ FATCA
את קובץ XML יש לדחוס באחת מהתוכנות ZIP7, WINZIP עם אותו שם, ולשלוח רק קבצי ZIP.
גם הסימולטור, וגם מערכת דיווח קבצי FATCA יקבלו רק קבצי ZIP.
לדוגמה שם של קובץ ZIP : **1DSURN.00000.LE.376.2014.001.F.ZIP**
7. מגבלת קובץ - עד 200 מגה בייט דחוס. לא ניתן להעלות קובץ או לשלוח בכספת מעל 200 מגה בייט לאחר הדחיסה.
8. סכמות ה- XML FATCA וחוקים עסקיים לטופס 8966 (לשים לב שהסכימות השתנו ראה סעיף 8 להלן)
FATCAXML - סכמה ראשית לדיווח FATCA.
ISO FATCATypes – מכילה קודים של מדינות המוגדרים ב ISO 3166-1 סטנדרטי (שתי אותיות) וקודי מטבע המוגדרים בתקן ISO 4217 (שלוש אותיות). אליה פונה הסכמה עיקרית FATCAXML.

OECDTypes – מגדירה סוגים שונים של שם ותווים חוקים של כתובת. אליה פונה סכמת .FATCA STF

STFFATCATypes – מגדירה סוגי נתונים משותפים ספציפיים ל - FATCA המבוססים על הפורמט הסטנדרטי מ OECD. אליה פונה סכמת עיקרית FATCAXML.

9. תבנית - **GIIN.YYYY.NNN.F- CorrMessageRefId /MessageRefId** (19 תווים מספר GIIN כולל נקודות)

1. **GIIN** – של הגוף המדווח.

2. **YYYY** - שנת מס המדווחת.

3. **NNN** - מספר דיווח לאותו שנה. יודגש: מספר הדיווח מתחיל באותה שנה ב 001 וכל שידור נוסף לשע"ם (גם אם לא שודרו הנתונים ל IRS) יקבל מספור גבוה יותר באחד.

4. **F** – סימן המעיד על קובץ FATCA

MessageRefId_ חייב להיות ייחודי לשידור.

10. MessageRefId המופיע בתוך שם הקובץ (ללא סיומת) יהיה זהה ל MessageRefId המופיע בתוך קובץ XML.

11. חובה למלא את ערכים הקבועים ב MessageSpec:

1. **000000.00000.TA.376** - SendingCompanyIN

2. **IL** -TransmittingCountry

3. **US** -ReceivingCountry

4. **FATCA** -MessageType

5. **חתימת תאריך ושעה** -Timestamp

6. תבנית שדה **DocRefID / CorrDocRefId** השתנה. הערך ב **DocRefID** / **CorrDocRefId** חייב להיות באורך **37** תווים לפי מבנה הבא:
GIIN.YYYY.NNN.F.NNNNNN

i. **GIIN** – של הגוף המדווח

ii. **YYYY** - שנת מס המדווחת

iii. **NNN** - מספר דיווח לאותו שנה

iv. **F** - תו קבוע

v. **NNNNNN** – מספר רץ ייחודי בתוך שידור

הערה: 4 החלקים הראשונים של השדה זהים ל MessageRefId

כל ערך השונה מהתבנית יצא שגוי והדוח יידחה על ידי המערכת

12. יש לדווח מול קבצי XSD שייקבעו על ידי רשות המסים. קבצי XSD מקוריים של IRS עברו שינויים שעיקרם:

1. הורדת **PoolReport** מהדיווח. לפי הסכם בין ישראל לארצות הברית, אין לדווח נתון זה.
2. הורדת כל שדות **NULL**.
3. הגבלת שדות **STRING** לאורך של עד 200 תווים, תווים לטיניים בלבד.
4. הוספת **PATTERN** על שדה **MessageRefId** | **CorrMessageRefId**.
5. הגבלת שדה **AddressFree** לאורך של עד 2000 תווים, תווים לטיניים בלבד.
6. הגבלת צומת **FATCA** למופע יחיד.
7. הגבלת ערך **version** של צומת **FATCA_OECD** לאורך 5 תווים.
8. הגבלת צומת **CorrMessageRefId** למופע יחיד.
13. יש למלא כל הערכים (ערך שונה מרווח) שמוגדרים כ- **MANDATORY** ב- **USER GUIDE FATCA XML V1.1** (למרות שלפי הסכמה הם לא נדרשים). בשדות מותנים יש להיצמד לדרישות של האמריקאים.
14. תווים מיוחדים שאין להשתמש בהם בדווח בקובץ **FATCA**:

1. ' - Apostrophe – במידה ויש צורך בגרש בערכי **FATCA**, יש לרשום **'**.
2. -- - Double Dash - אין להשתמש בצירוף תווים זה.
3. &# - אין להשתמש בצירוף תווים זה.
4. /* - אין להשתמש בצירוף תווים זה.
5. & - Ampersand – במידה ויש צורך בסימן חיבור, יש לרשום **&**.
6. < - Less Than: - במידה ויש צורך בסימן קטן, יש לרשום **<**.
7. > - Greater Than: - במידה ויש צורך בסימן קטן, יש לרשום **>**.
8. " - Quotation Mark: - במידה ויש צורך בסימן גרשיים, יש לרשום **"**.

15. שינוי תבנית של נתוני מחרוזת (**STRING**) – הכנסנו שינוי של תבנית שבודקת את תוכן המחרוזות, על מנת שיוכל להתמך גם בפלטפורמות אחרות (כמו **JAVA**, **XMLSPY**).